

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka Deutsche Telekom Cloud Services (do 1/9/2022 Deutsche Telekom Pan-Net s.r.o.) (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Bajkalská 28, 821 09 Bratislava (do 3/4/2026 so sídlom Ružová dolina 6, 821 08 Bratislava). Založená bola dňa 27.03.2015 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 21.04.2015. IČO 48 129 178. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Sekcia: Sro, vložka č. 103617/B.

Predmetom činnosti spoločnosti podľa obchodného registra je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- prenájom hnutel'ných vecí,
- činnosti podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

Deutsche Telekom Group založila viaceré spoločnosti Deutsche Telekom Cloud Services („DTCS“) s cieľom podporiť poskytovanie cloudovej infraštruktúry a súvisiacich služieb v rámci svojho európskeho pôsobenia. Tieto aktivity sú súčasťou širšej transformácie Skupiny smerom k cloudovému prevádzkovému modelu a sú koordinované pod spoločnosťou Deutsche Telekom Europe Holding GmbH („DTEH“) ako materskou spoločnosťou.

Spoločnosť pôsobí ako súčasť štruktúry DTCS a poskytuje softvérovo založené služby spracovania údajov, hosting a súvisiace služby subjektom v rámci Deutsche Telekom Group. Do konca roka 2025 bola hlavným zákazníkom spoločnosti Deutsche Telekom Europe Holding GmbH. V dôsledku zmien v internej správe a zmluvných vzťahoch účinných od roku 2026 sa hlavným zmluvným partnerom spoločnosti stala Deutsche Telekom IT GmbH („DTIT“), Nemecko. Rozsah a povaha poskytovaných služieb sa touto zmenou podstatne nezmenili.

V rámci prebiehajúceho preskúmania štruktúry právnych entít DTCS, ktoré sa začalo v roku 2025, sa na úrovni DTEH posudzujú potenciálne budúce štrukturálne zmeny týkajúce sa entít DTCS. Vplyv týchto vývojových skutočností na schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti je opísaný v Poznámke II.1.1 k účtovnej závierke.

V priebehu roka 2026 došlo v rámci Deutsche Telekom Group k zmenám v internej správe niektorých entít DTCS vrátane spoločnosti. Spoločnosť naďalej pôsobí v segmente Product and Development (P&D), avšak riadiaca zodpovednosť za DTCS entity prešla z organizácie Technology Delivery International (TDI) na organizáciu Global Digital Engineering (GDE). V súvislosti s touto zmenou riadenia boli upravené aj niektoré zmluvné vzťahy, v dôsledku čoho sa od roku 2026 hlavným zmluvným zákazníkom spoločnosti stala Deutsche Telekom IT GmbH, Nemecko. Tieto zmeny nemali žiadny podstatný vplyv na hlavné činnosti spoločnosti ani na rozsah poskytovaných služieb. Interné preusporiadanie nemalo žiadny vplyv na právnu formu, vlastníku štruktúru ani na hlavné činnosti spoločnosti.

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 2.9.2025.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

5. ÚDAJE O SKUPINE**A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII**

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky spoločnosti v skupine, pre ktoré je spoločnosť konsolidovanou účtovnou jednotkou od roku 2016, je spoločnosť Deutsche Telekom AG so sídlom Friedrich Ebert Allee 140, Bonn, Nemecko.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj Spoločnosť, je spoločnosť Deutsche Telekom AG so sídlom Friedrich Ebert Allee 140, Bonn, Nemecko.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) a v B), je v spoločnosti Deutsche Telekom AG so sídlom Friedrich Ebert Allee 140, Bonn, Nemecko, resp. na Okresnom súde Bonn HRB 6794, Nemecko.

D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosti sa netýka.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	82	90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	83	91
Počet vedúcich zamestnancov	6	7

7. DÁTUM SCHVÁLENIA AUDÍTORA SPOLOČNOSTI

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27.07.2022 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembrom 2025.

8. ORGÁNY SPOLOČNOSTI A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Konatelia	Philip Paul Hendrik Wiese	Philip Paul Hendrik Wiese
	Sandra Lipša Dimitrova	Sandra Lipša Dimitrova

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	Absolútne	v %			
Deutsche Telekom Europe Holding GmbH	24 250	97	97	0	0
Deutsche Telekom Europe Beteiligungsgesellschaft GmbH	750	3	3	0	0
Spolu	25 000	100	100	0	0

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti, pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2025 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

1.1. Predpoklad nepretržitého pokračovania činnosti

V apríli 2025 schválilo vedenie väčšinového akcionára – DTEH – začatie projektu zameraného na využitie synergických efektov a prevádzkových efektívností prostredníctvom postupného utlmenia právnej štruktúry entít DTCS a návrhu nového usporiadania, ktoré by potenciálne zahŕňalo vyňatie majetku a personálu zo všetkých entít DTCS, ako aj ich uzatvorenie alebo predaj (ďalej len „Projekt DTCS Way Forward“). Projekt analyzuje každú entitu DTCS a navrhuje ďalší postup na základe posúdenia všetkých potenciálnych možností v jednotlivých krajinách. Konečné rozhodnutia o realizácii identifikovaných možností v rámci Projektu DTCS Way Forward podliehajú schváleniu zo strany DTEH. Po začatí Projektu DTCS Way Forward zo strany vedenia väčšinového akcionára, DTEH, projektový tím začal rokovania a zosúladovanie so sesterskými spoločnosťami v rámci DT Group s cieľom preskúmať potenciálne možnosti budúceho usporiadania entít DTCS vrátane DTCS Slovakia.

V apríli 2026 vedenie DTEH preskúmalo priebeh Projektu DTCS Way Forward a zoberali na vedomie dosiahnuté míľniky. Na základe interných posúdení pokračovali prípravné analýzy týkajúce sa potenciálnych presunov pracovnej sily a na úrovni DTCS neboli identifikované žiadne prevádzkové prekážky. Implementácia takýchto opatrení však naďalej podlieha formálnemu rozhodnutiu a schváleniu zo strany akcionára a ku dňu autorizácie týchto účtovných závierok nebolo prijaté žiadne záväzné rozhodnutie.

Ku dňu zostavenia týchto účtovných závierok nebolo akcionármi prijaté ani schválené žiadne rozhodnutie týkajúce sa návrhu na ukončenie alebo obmedzenie činnosti spoločnosti. Spoločnosť naďalej pokračuje vo svojej činnosti, a preto bola táto účtovná závierka zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern). Účtovná závierka preto neobsahuje žiadne úpravy účtovných hodnôt alebo klasifikácie majetku, záväzkov či nákladov, ktoré by inak mohli byť potrebné, ak by predpoklad nepretržitého pokračovania činnosti nebol vhodný.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky Spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).

3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 150 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 150 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 150 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosti sa netýka.

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosti sa netýka.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosti sa netýka.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok Spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku a variabilné odmeny zamestnancov, dodané služby, obstaranie dlhodobého majetku, nevyfakturované dodávky, zostavenie, overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania, v súlade s účtovným rámcom spoločnosti.

p) Dlhopisy

Spoločnosti sa netýka.

q) Závazky

Závazky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosti sa netýka.

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosti sa netýka.

u) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

v) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

w) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

x) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja počítačových služieb a služieb súvisiacich s počítačovým spracovaním údajov poskytované materskej spoločnosti na základe zmluvy typu „náklady plus paušál.“

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Softvér	1-6 rokov	rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Hardvér	3-8 rokov	rovnomerná
Drobný hmotný majetok	2-8 rokov	rovnomerná
Nábytok	13 rokov	rovnomerná

Pre daňové účely Spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK**a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosti sa netýka.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k sporným pohľadávkam.

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

ČL. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA**1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)****a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 8 až 11.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2025 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj B	Softvér C	Oceniteľné práva D	Goodwill E	Ostatný DNM F	Obstarávaný DNM G	Poskytnuté preddavky na DNM H	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 278 466				8 024 207		44 302 673
Prírastky		2 360 757				7 836 788		10 197 545
Úbytky		-2 051 692				0		-2 051 692
Presuny		4 405 001				-4 370 284		34 716
Stav na konci účtovného obdobia		40 992 532				11 490 711		52 483 243
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 887 506						25 887 506
Prírastky		-6 232 997						-6 232 997
Úbytky		2 051 692						2 051 692
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		30 068 811						30 068 811
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 390 960				8 024 207		18 415 167
Stav na konci účtovného obdobia		10 923 721				11 490 711		22 414 432

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>c</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>	<i>G</i>	<i>H</i>	<i>I</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		40 506 728				5 929 216		46 435 944
Prírastky		1 795 346				7 106 613		8 901 959
Úbytky		-11 034 405				-826		-11 035 231
Presuny		5 010 797				-5 010 797		0
Stav na konci účtovného obdobia		36 278 466				8 024 207		44 302 673
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 966 216						29 966 216
Prírastky		-6 955 695						-6 955 695
Úbytky		11 034 405						11 034 405
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		25 887 506						25 887 506
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 540 512				5 929 216		16 469 728
Stav na konci účtovného obdobia		10 390 960				8 024 207		18 415 167

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2025 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky B	Stavby C	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí D	Pestovateľské celky trvalých porastov E	Základné stádo a ťažné zvieratá F	Ostatný DHM G	Obsta- rávaný DHM H	Poskytnuté preddavky na DHM I	Spolu J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		414 559	5 561 321				416 708		6 392 588
Prírastky			63 310						63 310
Úbytky			-2 369 772						-2 369 772
Presuny			378 602				-413 319		-34 716
Stav na konci účtovného obdobia		414 559	3 633 461				3 390		4 051 410
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		400 341	5 061 923						5 462 264
Prírastky		-14 218	-205 410						-219 628
Úbytky		0	2 366 083						2 366 083
Presuny		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		414 559	2 901 250						3 315 809
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 218	499 398				416 708		930 324
Stav na konci účtovného obdobia		0	732 212				3 390		735 601

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky B	Stavby C	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí D	Pestovateľské celky trvalých porastov E	Základné stádo a ťažné zvieratá F	Ostatný DHM G	Obsta- rávaný DHM H	Poskytnuté preddavky na DHM I	Spolu J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		414 559	5 922 181				52 551		6 389 291
Prírastky			71 771				416 708		488 479
Úbytky			-485 182						-485 182
Presuny			52 551				-52 551		0
Stav na konci účtovného obdobia		414 559	5 561 321				416 708		6 392 588
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		317 851	5 039 623						5 357 473
Prírastky		-82 490	-491 296						-573 786
Úbytky		0	468 996						468 996
Presuny		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		400 341	5 061 923						5 462 264
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		96 708	882 558				52 551		1 031 817
Stav na konci účtovného obdobia		14 218	499 398				416 708		930 324

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

Spoločnosti sa netýka.

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

a) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	F
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0				0

1.4 ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Spoločnosti sa netýka.

1.5. ÚDAJE O POHLÁDÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam v účtovnom období 2025 a 2024.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Bežné účtovné obdobie			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	B	C	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (odložená daň)	830 795		830 795
Dlhodobé pohľadávky spolu	830 795		830 795
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	187 077	0	187 077
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	2 276 430	2 276 430
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	32 973 138		32 973 138 *
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	637 495		637 495
Iné pohľadávky	20 317		20 317
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 818 027	2 276 430	36 094 457

* *-úrok podľa IC politiky

-splatnosť nie je stanovená, vypovedať môže ktorákoľvek strana s 3 mesačnou výpoveďou

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	B	C	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (odložená daň)	1 365 375		1 365 375
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 365 375		1 365 375
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	85 508	2 145	87 653
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	3 067	3 067
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	39 621 719		39 621 719*
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	165 862		165 862
Iné pohľadávky	33 603		33 603
Krátkodobé pohľadávky spolu	39 906 692	5 212	39 911 904

* *-úrok podľa IC politiky

-splatnosť nie je stanovená, vypovedať môže ktorákoľvek strana s 3 mesačnou výpoveďou

c) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

1.6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)

Spoločnosti sa netýka.

1.7. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období celkom:	195 811	284 929
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	195 811	284 061
Softvérové licencie	195 811	284 061
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	868
Softvérové licencie	0	868
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho	2 204 372	2 092 037
Poskytnuté služby v rámci skupiny	2 204 372	2 092 037

2. PASÍVA

2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 25 000 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 24 250 EUR spoločnosťou Deutsche Telekom Europe Holding GmbH a 750 EUR spoločnosťou Deutsche Telekom Europe Beteiligungsverwaltungsgesellschaft GmbH. Celé základné imanie je splatené.

b) Rozdelenie účtovného zisku za minulé účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 826 571
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 826 571
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 826 571

c) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Spoločnosti sa netýka.

d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Štatutárny orgán navrhne rozdelenie zisku za rok 2025 spolu so schválením tejto účtovnej závierky na valnom zhromaždení v roku 2026.

e) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX.

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2025 a 31.12.2024

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	46 888	17 999	46 888		17 999
Odmeny	46 888	17 999	46 888		17 999
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 281 959	501 388	2 229 666		2 553 682
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	197 938	183 460	197 938		183 460
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	31 650	30 000	31 650		30 000
Rezerva na služby v rámci skupiny	740 306	0	740 306		0
Ostatné rezervy	23	6 854	23		6 854
Rezerva na nevyfakturované dodávky	49 767	42 858	49 767		42 858
Odmeny	1 172 548	205 576	1 172 548		205 576
Ostatné krátkodobé rezervy	2 089 728	32 640	37 434		2 084 934

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	30 324	46 888	30 324		46 888
Odmeny	30 324	46 888	30 324		46 888
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 899 285	2 192 232	1 789 482		4 281 959
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	212 374	197 938	212 374		197 938
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	51 150	31 650	51 150		31 650
Rezerva na služby v rámci skupiny	512 888	740 306	512 888		740 306
Ostatné rezervy	559	23	559		23
Rezerva na nevyfakturované dodávky	14 679	49 767	14 679		49 767
Odmeny	997 832	1 172 548	997 832		1 172 548
Ostatné krátkodobé rezervy	2 109 803	37 434	57 508		2 089 728

Suma ostatných rezerv vo výške 2.052 294 EUR sa vzťahuje na zmluvu uzatvorenú s dodávateľom, ktorá obsahuje klauzulu o objemových záväzkoch za poskytovanie služieb. Projekt, na ktorý sa táto zmluva pôvodne vzťahovala, bol zrušený, a dohodnutý objem služieb tak nebol čerpaný v stanovenom rozsahu ani v dohodnutom čase. Keďže sa zároveň neočakáva budúce čerpanie zostávajúceho zmluvného objemu, bola zaúčtovaná rezerva na zohľadnenie možných záväzkov vyplývajúcich z tejto zmluvy.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	87 082	100 402
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	87 082	100 402
Krátkodobé záväzky, z toho:	4 955 456	5 169 444
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	233 741	420 833
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 355 897	4 050 295
Záväzky voči zamestnancom	688 963	354 044
Záväzky zo sociálneho poistenia	487 572	220 978
Daňové záväzky a dotácie	229 283	122 275
Iné záväzky	0	1 020

b) Odložený daňový záväzok

Spoločnosti sa netýka.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	100 402	107 263
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58 114	51 674
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	58 114	51 674
Čerpanie sociálneho fondu	71 434	58 535
Konečný zostatok sociálneho fondu	87 082	100 402

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)**a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Spoločnosti sa netýka.

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Spoločnosti sa netýka.

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Jednotlivé položky časového rozlíšenia účtovnej jednotky sú nevýznamné.

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosti sa netýka.

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV**a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	B	C	D	E	F	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 069 515			2 345 851		
teoretická daň	X	496 684	24	X	492 629	21
Daňovo neuznané náklady	1 064 620	255 508	12	2 651 694	556 856	21
Odpočítateľné položky	2 654 480	-637 075	-31	1 860 111	-390 623	-17
Iné		0	0		0	0
Spolu		115 117	6		658 862	28
Splatná daň z príjmov		116 607	6		659 516	28
Odložená daň z príjmov		208 470	10		-140 236	-6
Celková daň z príjmov		325 077	16		519 280	22

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-340 094	-92 572
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	-340 094	-92 572
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 836 555	4 422 843
Odpočítateľné	2 836 555	4 422 843
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Vplyv zmeny sadzby dane		129 908
Odložená daňová pohľadávka	830 795	1 039 265
Uplatnená daňová pohľadávka	830 795	1 039 265
Zaúčtovaná ako výnos (-)/ náklad (+)	208 470	-140 236
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

2.8. DERIVÁTY

a) Významné položky derivátov a vplyv ich precenenia

Spoločnosti sa netýka.

b) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IV

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 20 692 623 EUR za rok 2025 a 21 499 180 EUR za rok 2024. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C
Zahraničie	20 692 623	21 499 180
Spolu	20 692 623	21 499 180

2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOB (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Spoločnosti sa netýka.

3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCII NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky aktivovaných nákladov	2 423 945	2 792 977

Spoločnosť aktivovala osobné náklady súvisiace s vývojom softvéru a testovaním. Hlavná časť sa týka softvéru pre databázové systémy a vývoj aplikácie pre systém správy identity pre iOS.

4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku a materiálu	134 742	17 637
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	88 044	39 950

5. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	8 013 930	8 083 906
Mzdy	5 785 335	5 824 851
Sociálne a zdravotné poistenie	2 072 910	2 090 239
Sociálne zabezpečenie	155 685	168 816

6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	905 377	2 358 772
Kurzové zisky, z toho:	60 595	684 244
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	844 782	1 674 528
Výnosové úroky	844 782	1 674 528

7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 570 355	7 641 503
IT služby	2 897 503	3 669 991
Konzultačné služby	219 849	246 815
Softvérové licencie a poplatky	951 861	486 571
Poplatky platené skupine DTAG	0	0
Údržba softvéru	1 697 194	1 925 316
Ostatné služby	1 803 947	1 312 810

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 517 181	7 566 715
Daň z finančných transakcií	31 791	0
Odpisy dlhodobého majetku	6 414 162	7 534 972
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	42 152	11 521
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	29 076	20 222

9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	59 412	985 781
Kurzové straty, z toho:	33 382	508 819
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	26 030	476 962
Ostatné finančné náklady (bankové poplatky)	2 798	2 898
Nákladové úroky – spriaznené osoby	22 005	472 582
Ostatné nákladové úroky	1 227	1 482

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	33 471	32 650
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 471	32 650
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

11. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb – Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C
Zahraničie	20 692 623	21 499 180
Spolu	20 692 623	21 499 180

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Spoločnosti sa netýka.

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosti sa netýka.

ČL. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Projekt DTCS Way Forward

V apríli 2026 vedenie DTEH preskúmalo priebeh Projektu DTCS Way Forward a zobrali na vedomie dosiahnuté míľniky. Na základe interných posúdení pokračovali prípravné analýzy týkajúce sa potenciálnych presunov pracovnej sily a na úrovni DTCS neboli identifikované žiadne prevádzkové prekážky. Implementácia takýchto opatrení však naďalej podlieha formálnemu rozhodnutiu a schváleniu zo strany akcionára a ku dňu autorizácie tejto účtovnej závierky nebolo prijaté žiadne záväzné rozhodnutie.

Ku dňu zostavenia tejto manažérskej správy nebolo akcionármi prijaté žiadne rozhodnutie týkajúce sa návrhu na ukončenie alebo obmedzenie činnosti spoločnosti. (Pozri poznámky I.1. a II.1.1)

Geopolitické udalosti a vývoj

Po skončení účtovného obdobia pokračovalo vyostrovanie geopolitického napätia súvisiaceho s konfliktom v Iráne. Vedenie vyhodnotilo potenciálne dôsledky týchto udalostí na činnosť spoločnosti, jej finančnú situáciu a hospodársky výsledok. Na základe informácií dostupných ku dňu autorizácie tejto účtovnej závierky na zverejnenie nemá uvedený konflikt žiadny podstatný vplyv na aktivity spoločnosti, jej dodávateľský reťazec ani finančné výsledky.

Vedenie bude situáciu naďalej monitorovať a v prípade zmeny okolností vyhodnotí prípadné budúce dopady.

Zmena osoby vo funkcii konateľa a zmena sídla spoločnosti

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa konalo dňa 31. 3. 2026, došlo v spoločnosti k zmene na pozícii konateľov a zároveň k presunu oficiálneho sídla spoločnosti. Doterajší konatelia Philip Paul Hendrik Wiese a Sandra Lipša Dimitrova boli k 31. 3. 2026 z funkcie odvolaní. S účinnosťou od 1. 4. 2026 boli do funkcie konateľov vymenovaní Biljana Koceva Krsteva a Johannes Adrianus Martinus Jansen.

Zároveň bolo sídlo spoločnosti presunutú na adresu Bajkalská 28, 821 09 Bratislava – Ružinov.

Okrem vyššie uvedeného neexistujú po 31. decembri 2025 žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku k 31. decembru 2025.

ČL. VII
EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI
A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU
A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C	D
Deutsche Telekom Security GmbH	1	2 373	2 004
Deutsche Telekom IT GmbH, PG 8	1	412 665	709 269
DeTeFleetServices GmbH	1	6 035	5 782
Deutsche Telekom AG, T&I	1	-35 016	300 000
DTAG GHS- nákladový úrok	8	22 005	472 582
DTAG GHS- výnosový úrok	8	844 781	1 674 528
Deutsche Telekom Europe Holding GmbH	1	1 144	0
Deutsche Telekom Europe Holding GmbH	2	7 928	0
Deutsche Telekom Europe Holding GmbH	3	20 512 270	21 499 180
Deutsche Telekom Cloud Services Romania	1	256 314	204 787
Deutsche Telekom Cloud Services Poland	1	0	-3 188
Deutsche Telekom Cloud Services d.o.o. Croatia	2	0	521
Deutsche Telekom Cloud Services d.o.o. Croatia	1	1 296 112	886 626
Deutsche Telekom Cloud Services EPE Greece	1	1 323 404	1 299 525
Deutsche Telekom Cloud Services Kft. Hungary	1	1 136 193	1 095 925
Deutsche Telekom Services DE	1	370 895	367 746
Deutsche Telekom Pan-Net Czech	1	0	-607
T-Systems ITC Iberia, S.A.	1	1 762 954	1 842 649
Magyar Telekom Nyrt.	1	45 000	45 000
PosAm spol. s.r.o.	1	0	-3 876
Slovak Telekom, a.s.	1	466 293	483 405
Makedonski Telekom AD Skopje	1	0	5 501
Telekom Deutschland GmbH	1	9 678	17 855
Deutsche Telekom AG, PG 1010	1	93 843	55 950
T-Mobile Czech Republic a.s.	1	798 941	726 215
Deutsche Telekom MMS GmbH	1	960	480
T-HUB	1	454 042	335 713

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	Kúpa
02	Predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licenčné poplatky
06	Transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	Výpomoc
10	Záruka
11	iný obchod.

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv:			
Deutsche Telekom Europe Holding	Predaj služieb	2 204 372	2 092 037
Ostatné spriaznené strany:			
T-Mobile Poľska	Predaj služieb	3 067	3 067
Deutsche Telekom Europe Holding	Predaj služieb	2 271 218	0
Telekom Romania Mobile	Predaj služieb	2 146	0
Spolu pohľadávky		4 480 802	2 095 104
DTAG GHS	Cash pooling	32 973 138	39 621 719
Spolu cash pooling		32 973 138	39 621 719
Ostatné spriaznené strany:			
Deutsche Telekom Services Europe SE Bonn	Nákup služieb	245	20 154
Magyar Telekom	Nákup služieb	11 250	0
Deutsche Telekom IT GmbH, PG 8	Nákup služieb	-31 930	161 947
Deutsche Telekom Security GmbH	Nákup služieb	-45	-435
Slovak Telekom, a.s.	Nákup služieb	69 522	188 875
T-Systems Multimedia Solutions	Nákup služieb	960	480
T-Mobil Czech Republic, s.r.o.	Nákup služieb	0	42 536
PosAm spol. s.r.o.	Nákup služieb	0	7 276
T-HUB Poland	Nákup služieb	36 062	0
T-Systems ITC Iberia, S.A.	Nákup služieb	148 734	0
Deutsche Telekom Pan-Net	Nákup služieb	-1 057	0
Spolu záväzky		233 741	420 833

2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosti sa netýka.

ČL. VIII
OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2025 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	F
Základné imanie	25 000				25 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	3 000				3 000
Ostatné kapitálové fondy	40 000 000				40 000 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 207 479			1 826 571	13 034 050
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 826 571	1 744 438		-1 826 571	1 744 438
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	F
Základné imanie	25 000				25 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	3 000				3 000
Ostatné kapitálové fondy	40 000 000				40 000 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 769 276			1 438 203	11 207 479
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 438 203	1 826 571		-1 438 203	1 826 571
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Čl. X PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 069 515	2 345 851
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	3 746 133	6 590 785
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6 414 162	7 534 972
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-1 757 167	388 711
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-20 731	-136 845
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	23 232	474 064
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-844 781	-1 674 528
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-92 590	-6 116
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 (+/-)	24 008	
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	4 160 607	567 049
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 360 663	-828 677
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-200 056	1 395 730
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
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.)	9 976 255	9 503 690

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	844 781	1 674 528
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-23 232	-474 064
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	10 797 804	10 704 154
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-671 469	-1 331 582
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	10 126 335	9 372 572
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-10 197 545	-8 901 959
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-63 310	-488 479
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	134 742	17 636
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja 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 (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-10 126 113	-9 372 802
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
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 (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)		
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 (-)		
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.	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 (+)		
C. 2. 9.	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 (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	222	-230
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-222	8
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	-222
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	-222

Vysvetlivky:

- **peňažnými prostriedkami** sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- **peňažnými ekvivalentmi** sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napr. termínové 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.