

# **DanubiaTel, a.s.**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A KONSOLIDOVANÉ  
FINANČNÉ VÝKAZY**

**(VYPRACOVANÉ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI  
ŠTANDARDAMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA V ZNENÍ  
PRIJATOM EURÓPSKOU ÚNIOU)**

**Za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019**

## DanubiaTel, a.s.

### Obsah

|   |    |
|---|----|
| Obsah   | 2  |
| Správa nezávislého audítora   | 3  |
| Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii                                    | 7  |
| Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku | 8  |
| Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania                                  | 10 |
| Konsolidovaný výkaz o peňažných tokoch                                      | 11 |
| Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke                                | 13 |
| Schválenie konsolidovanej účtovnej závierky predstavenstvom spoločnosti     | 41 |

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
KU  
KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

za obdobie od 01.01.2019 – 31.12.2019

akciovej spoločnosti

**DanubiaTel, a.s.  
Bratislava**

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA** pre akcionárov, dozornú radu a predstavenstvo akciovej spoločnosti DanubiaTel, a.s. Bratislava

### **Správa z auditu konsolidovanej účtovnej zvierky**

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti DanubiaTel, a.s. („Spoločnosť“) a jej dcérskych spoločností („Skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2019, konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz o peňažných tokoch za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie Skupiny k 31. decembru 2019, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

#### *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 konsolidovanej účtovnej zvierky. Od Skupiny sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej zvierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú zvierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej zvierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej zvierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej zvierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Skupiny 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 Skupinu 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 a Skupiny.



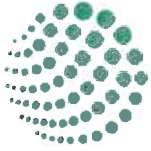
## *Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit konsolidovanej účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná 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 konsolidovanej 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 konsolidovanej 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 Skupiny.
- 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 spochybníť schopnosť Skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej 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 Skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Získavame dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci Skupiny pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu Skupiny. Ostávame výhradne zodpovední za náš názor audítora.

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 v konsolidovanej výročnej správe*

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

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

Konsolidovanú výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky nemali k dispozícii.

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

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 18. novembra 2020

VGD SLOVAKIA s. r. o.  
Moskovská 13  
811 08 Bratislava  
Obchodný register, zložka 74698/B  
Licencia SKAU č. 269



Zodpovedný audítor  
Ing. Erik Marek  
Licencia SKAU č. 866

**DanubiaTel, a.s.**  
**Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii**  
**k 31. decembru 2019**  
(v EUR)

|   | <b>Bod</b> | <b>2019</b>        | <b>2018</b>        |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| <b>AKTÍVA</b>   |            |                    |                    |
| <b>Obežné aktíva</b>  |            |                    |                    |
| Peňažné prostriedky   | 2          | 1 781 748          | 2 464 206          |
| Pohľadávky  | 3          | 25 209 046         | 23 694 487         |
| Pohľadávka z dane z príjmov   |            | 604 474            | 313 514            |
| Čistá hodnota zákazkovej výroby                                       | 11         | 1 453 524          | 2 426 898          |
| Zásoby  | 4          | 631 316            | 196 001            |
| Náklady budúcich období   |            | 1 775 173          | 2 407 846          |
|   |            | <b>31 455 281</b>  | <b>31 502 952</b>  |
| <b>Dlhodobé aktíva</b>  |            |                    |                    |
| Goodwill - aktívny konsolidačný rozdiel                               | 5          | 3 397 788          | 3 609 534          |
| Dlhodobý hmotný majetok   | 6          | 19 177 439         | 20 370 112         |
| Právo na užívanie   | 6          | 69 881 189         | -                  |
| Dlhodobý nehmotný majetok   | 7          | 13 283 335         | 10 555 218         |
| Investície účtované metódou vlastného imania                          | 8          | 31 388 772         | 30 268 278         |
| Obstarávané investície  |            | -                  | -                  |
| Finančné aktíva určené na predaj                                      |            | -                  | -                  |
| Odložená daňová pohľadávka  | 9          | 595 315            | 192 724            |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky   | 3          | 1 227 499          | 2 529 668          |
|   |            | <b>138 951 335</b> | <b>67 525 536</b>  |
| <b>Spolu aktíva</b>   |            | <b>170 406 616</b> | <b>99 028 488</b>  |
| <b>ZÁVÄZKY A VLASTNÉ IMANIE</b>                                       |            |                    |                    |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>   |            |                    |                    |
| Záväzky a rezervy   | 10         | 41 785 260         | 47 012 380         |
| Čistá hodnota zákazkovej výroby                                       | 11         | 1 425 304          | -                  |
| Úročené úvery a pôžičky   | 12         | 5 328 733          | 1 830 378          |
| Záväzky z prenájmu  | 6          | 1 221 583          | -                  |
| Záväzky z dane z príjmov  |            | 187 797            | 178 840            |
| Výnosy budúcich období  |            | 1 531 729          | 1 941 478          |
|   |            | <b>51 480 407</b>  | <b>50 963 075</b>  |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>   |            |                    |                    |
| Záväzky a rezervy   | 10         | 12 386 762         | 12 476 907         |
| Úročené úvery a pôžičky   | 12         | 5 104 714          | 1 378 315          |
| Záväzky z prenájmu  | 6          | 69 369 629         | -                  |
| Odložený daňový záväzok   |            | -                  | -                  |
|   |            | <b>86 861 105</b>  | <b>13 855 222</b>  |
| <b>Vlastné imanie</b>   |            |                    |                    |
| Základné imanie   | 13         | 3 996 000          | 3 996 000          |
| Zákonné rezervné fondy  |            | 3 326 375          | 14 251 943         |
| Nerozdelené zisky   |            | 22 484 136         | 19 748 554         |
| <b>Vlastné imanie pripadajúce na vlastníkov materskej spoločnosti</b> |            | <b>29 806 512</b>  | <b>37 996 497</b>  |
| <b>Podiely menšinových vlastníkov</b>                                 |            | <b>2 258 593</b>   | <b>(3 786 306)</b> |
| <b>Spolu záväzky a vlastné imanie</b>                                 |            | <b>170 406 616</b> | <b>99 028 488</b>  |

Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii je potrebné čítať spolu s poznámkami uvedenými na stranách 13 až 41. Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

|  | Bod | 2019                | 2018                |
|--|-----|---------------------|---------------------|
| <b>POKRAČUJÚCE ČINNOSTI</b>                                      |     |                     |                     |
| <b>PREVÁDZKOVÉ ČINNOSTI</b>                                      |     |                     |                     |
| <b>Prevádzkové výnosy</b>  |     |                     |                     |
| Tržby z predaja služieb  | 14  | 55 663 735          | 43 608 817          |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob                            |     | -                   | -                   |
| Obchodná marža   |     | 1 327 725           | (169 951)           |
| Zisk z predaja dlhodobého majetku                                |     | (8 318)             | 22 563              |
| Ostatné prevádzkové výnosy                                       |     | 248 140             | 198 847             |
|  |     | <b>57 231 282</b>   | <b>43 660 276</b>   |
| <b>Prevádzkové náklady</b>                                       |     |                     |                     |
| Nakúpené služby  | 15  | (41 985 414)        | (38 667 872)        |
| Osobné náklady   | 16  | (8 544 943)         | (8 722 157)         |
| Odpisy dlhodobého majetku  |     | (9 092 558)         | (7 672 243)         |
| Spotreba materiálu a energií                                     |     | (2 568 377)         | (2 261 529)         |
| Strata z predaja dlhodobého majetku                              |     | -                   | -                   |
| Ostatné prevádzkové náklady                                      |     | (1 379 527)         | (984 027)           |
|  |     | <b>(63 570 820)</b> | <b>(58 307 828)</b> |
| <b>Hospodársky výsledok z prevádzky</b>                          |     | <b>(6 339 538)</b>  | <b>(14 647 552)</b> |
| <b>INVESTIČNÉ A FINANČNÉ ČINNOSTI</b>                            |     |                     |                     |
| Čisté výnosy z investície do pridružených podnikov               |     | 2 753 239           | (1 400 766)         |
| Zisk z predaja investície  |     | -                   | 35 000 149          |
| Odpis Goodwillu  |     | (211 747)           | -                   |
| Úrokové náklady, netto   |     | (2 046 497)         | (1 064 563)         |
| Kurzové zisky, netto   |     | 28 779              | (34 713)            |
| Ostatné finančné náklady, netto                                  |     | (179 788)           | (17 444)            |
| <b>Hospodársky výsledok z investičných a finančných činností</b> |     | <b>343 987</b>      | <b>32 482 663</b>   |
| <b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>                        |     | <b>(5 995 551)</b>  | <b>17 835 111</b>   |
| Daň z príjmu   | 17  | (102 753)           | 71 056              |
| <b>Hospodársky výsledok po zdanení</b>                           |     | <b>(6 098 304)</b>  | <b>17 906 167</b>   |
| <b>UKONČENÉ ČINNOSTI</b>   |     |                     |                     |
| Výnosy   | 22  | -                   | 23 094 874          |
| Náklady  | 22  | -                   | (24 269 927)        |
| <b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>                        | 22  | -                   | <b>(1 175 053)</b>  |
| Zisk z predaja dcéry   |     |                     | -                   |
| Daň z príjmu   |     | -                   | -                   |
| <b>Hospodársky výsledok po zdanení</b>                           |     | <b>-</b>            | <b>(1 175 053)</b>  |
| <b>SPOLU ZISK / STRATA ZA OBDOBIE</b>                            |     | <b>(6 098 304)</b>  | <b>16 731 114</b>   |

(pokračovanie na ďalšej strane)

(pokračovanie z predchádzajúcej strany)

|  | <b>2019</b>        | <b>2018</b>       |
|--|--------------------|-------------------|
| Ostatné súčasti komplexného výsledku hospodárenia                          |                    | -                 |
| <b>Komplexný výsledok hospodárenia</b>                                     | <b>(6 098 304)</b> | <b>16 731 114</b> |
| Zisk po zdanení alokovaný na nekontrolné podiely                           | <b>1 571 120</b>   | <b>751 002</b>    |
| <b>Zisk po zdanení alokovaný na vlastníkov materskej spoločnosti</b>       | <b>(7 669 424)</b> | <b>15 980 112</b> |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>                            | <b>(6 098 304)</b> | <b>16 731 114</b> |
| <b>Komplexný výsledok hospodárenia priraditeľný na nekontrolné podiely</b> | <b>1 571 120</b>   | <b>751 002</b>    |
| <b>na vlastníkov materskej spoločnosti</b>                                 | <b>(7 669 424)</b> | <b>15 980 112</b> |
| <b>Komplexný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>                  | <b>(6 098 304)</b> | <b>16 731 114</b> |
| <i>Zisk na akciu pripadajúci akcionárom materskej spoločnosti</i>          |                    |                   |
| <i>nominál 4 980 EUR</i>   | (7 600)            | 20 851            |
| <i>nominál 3 000 EUR</i>   | (4 578)            | 12 561            |

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku je potrebné čítať spolu s poznámkami uvedenými na stranách 13 až 41. Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

**DanubiaTel, a.s.**  
**Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania**  
**za rok končiaci sa 31. decembrom 2019**  
(v EUR)

|   | Základné imanie | Rezervné fondy | Nerozdelený zisk | Spolu (vlastníci materskej spoločnosti) | Nekontrolné podiely | Spolu        |
|---|-----------------|----------------|------------------|---|---------------------|--------------|
| <b>Stav k 1.1.2018</b>  | 3 996 000       | 6 408 316      | 24 947 075       | 35 351 392                              | (2 327 604)         | 33 023 788   |
| Čistý zisk za obdobie   |                 |                | 15 980 112       | 15 980 112                              | 751 002             | 16 731 114   |
| Zisk zo zníženia účasti v dcérskych spoločnostiach účtovaný cez vlastné imanie    |                 |                |                  |   |                     |              |
| Doplnenie rezervných fondov zo zisku  |                 |                |                  |   |                     |              |
| Vklad do kapitálových fondov  |                 | 3 648 827      |                  | 3 648 827                               |                     | 3 648 827    |
| Zmena v oceňovacích rozdieloch z kapitálových účastí                              |                 |                |                  |   |                     |              |
| Vyplatené dividendy   |                 |                |                  |   |                     |              |
| Zmena účasti nekontrolných podielov na dcérskych spoločnostiach                   |                 | 4 194 800      | (21 178 633)     | (16 983 833)                            | (2 209 705)         | (19 193 538) |
| Zníženie nekontrolných podielov v dôsledku straty kontroly v dcérskej spoločnosti |                 |                |                  |   |                     |              |
| Ostatné čisté súhrnné zisky a straty  |                 |                |                  |   |                     |              |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | 3 996 000       | 14 251 943     | 19 748 554       | 37 996 497                              | (3 786 307)         | 34 210 191   |
| Čistý zisk za obdobie   |                 |                |                  |   |                     |              |
| Zisk zo zníženia účasti v dcérskych spoločnostiach účtovaný cez vlastné imanie    |                 |                |                  |   |                     |              |
| Doplnenie rezervných fondov zo zisku  |                 |                |                  |   |                     |              |
| Vklad do kapitálových fondov  |                 |                |                  |   |                     |              |
| Zmena v oceňovacích rozdieloch z kapitálových účastí                              |                 |                |                  |   |                     |              |
| Vyplatené dividendy   |                 |                |                  |   |                     |              |
| Zmena účasti nekontrolných podielov na dcérskych spoločnostiach                   |                 | (10 925 568)   | 10 405 006       | (520 562)                               | 4 473 780           | 3 953 218    |
| Zníženie nekontrolných podielov v dôsledku straty kontroly v dcérskej spoločnosti |                 |                |                  |   |                     |              |
| Ostatné čisté súhrnné zisky a straty  |                 |                |                  |   |                     |              |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  | 3 996 000       | 3 326 375      | 22 484 136       | 29 806 512                              | 2 258 593           | 32 065 104   |

Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania je potrebné čítať spolu s poznámkami uvedenými na stranách 13 až 41. Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

DanubiaTel, a.s.  
**Konsolidovaný výkaz o peňažných tokoch**  
**za rok končiaci sa 31. decembrom 2019**  
 (v EUR)

|   | Bod  | 2019               | 2018               |
|---|------|--------------------|--------------------|
| <b>PREVÁDZKOVÉ ČINNOSTI</b>                                     |      |                    |                    |
| <b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>                       |      | <b>(5 995 551)</b> | <b>16 660 058</b>  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                       | 6, 7 | 9 092 558          | 7 672 243          |
| Odpis goodwillu z akvizície dcérskej spoločnosti                |      | -                  | -                  |
| Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku                        |      | (8 318)            | 22 563             |
| Zisk/strata z predaja investície                                |      | -                  | (35 000 149)       |
| Opravné položky k pohľadávkam                                   | 3    | 78 509             | 15 770             |
| Opravné položky k zásobám                                       |      | (20 192)           | (28 935)           |
| Opravné položky k dlhodobému majetku                            |      | -                  | -                  |
| Zmena hodnoty investície do pridružených podnikov               |      | (1 919 433)        | 1 400 766          |
| Zmena hodnoty investície do dcérskych podnikov                  |      | (2 194 476)        | (2 194 476)        |
| Úrokové náklady, netto  |      | 2 046 497          | 1 064 563          |
| Ostatné nepeňažné položky                                       |      | 5 265 421          | 4 844 261          |
| <b>Peňažné toky z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b> |      | <b>6 627 814</b>   | <b>(5 543 335)</b> |
| Zmena zásob   | 4    | (435 315)          | 291 147            |
| Zmena pohľadávok vrátane vplyvu čistej hodnoty zákazky          | 3    | (541 186)          | (11 606 068)       |
| Zmena nákladov budúcich období                                  |      | 632 673            | (1 842 900)        |
| Zmena záväzkov a rezerv vrátane vplyvu čistej hodnoty zákazky   | 10   | (5 227 120)        | 17 701 464         |
| Zmena výnosov budúcich období                                   |      | (409 749)          | 583 277            |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                 |      | <b>647 118</b>     | <b>(416 415)</b>   |
| Zaplatené úroky   |      | (708 039)          | (1 399 823)        |
| Zaplatená daň z príjmu  |      | (267 428)          | (707 347)          |
| <b>Peňažné toky z prevádzkových činností</b>                    |      | <b>(328 349)</b>   | <b>(2 523 585)</b> |
| <b>INVESTIČNÉ ČINNOSTI</b>                                      |      |                    |                    |
| Obstaranie dlhodobého majetku                                   | 6, 7 | (10 628 001)       | (2 591 506)        |
| Príjem z predaja dlhodobého majetku                             |      | -                  | -                  |
| Akvizícia dcérskych podnikov bez hotovosti v nich               |      | (389 000)          | (166 507)          |
| Navýšenie podielu v dcérskej spoločnosti                        |      | -                  | (18 864 884)       |
| Príjem z predaja dcérskych podnikov                             | 22   | 2 194 476          | 2 194 476          |
| Príjem z predaja investície                                     |      | 500 000            | 30 563 474         |
| Prijaté úroky   |      | -                  | -                  |
| Prijaté dividendy   |      | 833 806            | -                  |
| <b>Peňažné toky použité v investičných činnostiach</b>          |      | <b>(7 488 720)</b> | <b>11 315 053</b>  |
| <b>FINANČNÉ ČINNOSTI</b>  |      |                    |                    |
| Čerpanie úverov   | 12   | 7 224 754          | -                  |
| Splácanie úverov  | 12   | -                  | (22 136 287)       |
| Zmena dlhodobých záväzkov                                       |      | (90 145)           | 6 699 987          |

|  |   | <b>2019</b>      | <b>2018</b>         |
|--|---|------------------|---------------------|
| Vklad do fondov  |   | -                | 3 648 827           |
| Výplata dividendy  |   | -                | (1 233 340)         |
| <b>Peňažné toky z finančných činností</b>                |   | <b>7 134 610</b> | <b>(13 020 813)</b> |
| <b>Čistá zmena hotovosti a hotovostných ekvivalentov</b> |   | <b>(682 459)</b> | <b>(4 229 345)</b>  |
| Hotovosť a hotovostné ekvivalenty k 1. januáru           | 2 | 2 464 206        | 6 693 551           |
| Hotovosť a hotovostné ekvivalenty k 31. decembru         | 2 | 1 781 748        | 2 464 206           |

Konsolidovaný výkaz o peňažných tokoch je potrebné čítať spolu s poznámkami uvedenými na stranách 13 až 41. Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

### **Všeobecné údaje**

Spoločnosť DanubiaTel, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) vznikla 20.2.2002. Spoločnosť a jej dcérske podniky, poskytujú telekomunikačné služby, IT služby a služby webových portálov v rámci celého územia Slovenskej republiky. Spoločnosť má sídlo v Bratislave, v Slovenskej republike (IČO: 35 831 545, DIČ:2021635088). Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembrom 2019 zahŕňa DanubiaTel, a.s. a jej dcérske podniky (ďalej “Skupina”) a podiely Skupiny v pridružených podnikoch.

Riadna konsolidovaná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

### **Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní:**

K 31.12.2019 bola štruktúra akcionárov spoločnosti DanubiaTel, a.s. nasledovná:

| <b>Akcionár</b>       | <b>Podiel na ZI</b> | <b>Podiel na ZI v %</b> |
|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| Danubia Holding, a.s. | 2 817 180           | 70,50%                  |
| DENOVO, a.s.          | 1 118 820           | 28,00%                  |
| SpringCom, s.r.o.     | 60 000              | 1,50%                   |

Spoločnosť DanubiaTel, a.s. ručí k 31.12.2019:

- Za spoločnosť Lightstorm Communications s.r.o. na základe dohody o ručení za financovanie od spoločnosti CSI Leasing v sume 62 246 EUR
- Za spoločnosť SWAN Mobile, a.s. z titulu poskytnutého úveru od spoločnosti Tatra banka, a.s. v sume 35 784 EUR a na základe dohody o ručení za dodávky spoločnosti Belgacom ICS v sume 153 464 EUR.
- Za spoločnosť CNC, a.s. vo výške 6 827 567 EUR od spoločnosti VÚB, a.s., z toho za úvery 6 227 567 EUR a za bankové záruky 600 000 EUR
- Limitované ručenie za spoločnosť SWAN, a.s. vo výške 109 974 164 EUR z titulu poskytnutého úveru od spoločnosti Tatra banka, a.s., tzv. Limited Resource Guarantee. To znamená, že ručenie je špecificky obmedzené len na asset vlastnený spoločnosťou DanubiaTel, a.s. – 50% akcií spoločnosti SWAN, a.s.
- Za spoločnosť GlobalTel, a.s. vo výške 200 000 EUR z titulu poskytnutej bankovej záruky od spoločnosti Tatra banka, a.s.

## 1. Dôležité účtovné zásady

Dôležité účtovné zásady prijaté pri vypracovaní tejto konsolidovanej účtovnej závierky sú uvedené nižšie.

### (a) *Vyhlasenie o súlade*

Táto konsolidovaná účtovná závierka skupiny bola zostavená za obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Standards – IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Skupina aplikuje všetky štandardy IFRS a interpretácie vydané Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board – IASB) a Výborom pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Interpretations Committee-IFRIC) v znení prijatom EÚ, ktoré boli účinné k 31. decembru 2019.

### (b) *Going concern*

K 31. decembru 2019 Skupina vykazuje kladné konsolidované vlastné imanie vo výške 32 065 104 EUR a k 31. decembru 2018 kladné konsolidované vlastné imanie vo výške 34 210 190 EUR. Strata za rok končiaci sa 31. decembra 2019 bola 6 098 304 EUR. Vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že neexistuje významná neistota, že spoločnosť nebude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Podľa doterajšieho vývoja COVID19 konštatujeme mierne dopady a obmedzenia na bežné fungovanie spoločnosti, a to najmä v oblasti zvýšenej ochrany zdravia zamestnancov a zvýšeného počtu zamestnancov pracujúcich z domu. Z finančného hľadiska očakávame predĺženie splatností pohľadávok a to najmä s ohľadom na mimoriadne vládne opatrenia a obmedzenia, ktoré sa môžu odraziť na ekonomickej situácii našich zákazníkov ale aj podnikateľského prostredia ako celok. Po zvážení všetkých potenciálnych negatívnych dopadov sme však napriek tomu dospeli k záveru, že vzhľadom na charakter nášho podnikania nemajú tieto dopady významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

### (c) *Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva*

V tomto roku skupina prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019.

Skupina neaplikovala skôr žiadny z IFRS štandardov, pri ktorom sa nevyžaduje jeho prijatie k dátumu, ku ktorému je zostavená účtovná závierka.

### *Prvé uplatnenie nových dodatkov k existujúcim štandardom platných pre bežné účtovné obdobie*

Nasledujúce nové štandardy, dodatky k existujúcim štandardom a interpretácia, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB), sú platné pre bežné účtovné obdobie:

- **IFRS 16 „Lízingy“** – prijaté EÚ dňa 31. októbra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“** – Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou – prijaté EÚ dňa 22. marca 2018 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“** – Úprava, krátenie alebo vysporiadanie plánu – prijaté EÚ dňa 13. marca 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),

- **Dodatky k IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Dlhodobé účasti v pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch – prijaté EÚ dňa 8. februára 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Ročných zlepšení štandardov IFRS (cyklus 2015 – 2017)“** vyplývajúce z ročného projektu zlepšenia IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 a IAS 23), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie – prijaté EÚ dňa 14. marca 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **IFRIC 23 „Neistota pri posudzovaní dane z príjmov“** – prijaté EÚ dňa 23. októbra 2018 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr).

Uplatnenie týchto nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a interpretácie nemalo za následok žiadne významné zmeny v účtovnej závierke skupiny s výnimkou štandardu IFRS 16 Lízingy.

**Štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané IASB a prijaté EÚ, ktoré však zatiaľ nenadobudli účinnosť**

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) vydala a EÚ prijala nasledujúci nový štandard, dodatky k existujúcemu štandardu a interpretáciu, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ a IAS 8 „Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby“** – Definícia pojmu „významný“ – prijaté EÚ dňa 29. novembra 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr),
- **Aktualizácia Odkazov v štandardoch IFRS na Koncepčný rámec** – prijaté EÚ dňa 29. novembra 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“, IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“ a IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“** – Reforma referenčných úrokových sadzieb – prijaté EÚ dňa 15. januára 2020 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr).

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto nové štandardy, dodatky k existujúcim štandardom a novú interpretáciu uplatňovať pred dátumom ich účinnosti.

**Nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané IASB, ktoré EÚ zatiaľ neprijala**

V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako boli prijaté EÚ, významne neodlišujú od predpisov prijatých Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k dátumu zostavenia účtovnej závierky (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS tak, ako ich vydala IASB):

- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Definícia podniku (vzťahujú sa na podnikové kombinácie, ktorých dátum nadobudnutia je prvý alebo ktorýkoľvek nasledujúci deň prvého účtovného obdobia, ktoré sa začína 1. januára 2020 alebo neskôr, a na nadobudnutie majetku, ku ktorému došlo v deň začiatku tohto obdobia alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),

- **IFRS 14 „Účty časového rozlišenia pri regulácii“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ďalšie dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania).

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti v období prvého uplatnenia. Účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív a záväzkov, ktorého zásady EÚ zatiaľ neprijala, zostáva naďalej neupravené.

Na základe odhadov spoločnosti by uplatnenie účtovania o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív alebo záväzkov podľa **IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“** nemalo významný vplyv na účtovnú závierku, ak by sa uplatnilo k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

**(d) IFRS 9 „Finančné nástroje“**

Spoločnosť uplatňovala štandard IFRS 9 od 1. januára 2018 a rozhodla sa uplatniť modifikovaný retrospektívny prístup. V tomto prípade Spoločnosť využila výnimku štandardu, ktorá umožňuje pripraviť konsolidovanú účtovnú závierku k 31. decembru 2018 v súlade s IAS 39. Vplyv implementácie štandardu IFRS 9 na otváraciu súvahu roku 2018 je nevýznamný, preto spoločnosť neuskutočnila žiadne opravy k 1. januáru 2018.

**(e) IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“**

Spoločnosť aplikovala IFRS 15 prostredníctvom modifikovaného retrospektívneho prístupu s kumulovaným efektom do nerozdelených ziskov a strát k 1. januáru 2018. Pomocou tejto metódy porovnateľné obdobie nebolo zmenené.

Úprava ostatných pohľadávok zahŕňa zaúčtovanie provízií z províznych zmlúv do nákladov budúcich období, ktoré boli pôvodne zaúčtované jednorázovo do nákladov v príslušnom období.

Úprava týchto nákladov spočíva v časovom rozlíšení provízií z províznych zmlúv do budúcnosti.

**(f) Východiská na zostavenie**

Konsolidovaná účtovná závierka bola vypracovaná podľa zásady historických obstarávacích cien a nie je súčasťou štatutárnej účtovnej závierky Skupiny, ktorá bola vypracovaná samostatne v súlade so slovenskou legislatívou.

Údaje v konsolidovanej účtovnej závierke sú uvedené v mene EURO.

**(g) Zásady konsolidácie**

**(i) Dcérske spoločnosti**

Dcérske spoločnosti sú tie spoločnosti, v ktorých má Spoločnosť priamy alebo nepriamy kontrolný vplyv na finančné a prevádzkové riadenie daných spoločností tak, aby dosiahla úžitok z ich činností. Účtovné závierky dcérske spoločností sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky odo dňa vzniku kontrolného vplyvu až do dňa zániku tohto vplyvu.

Vlastné imanie a podiel na hospodárskom zisku, ktorý patrí iným spoločníkom, sú vykázané v konsolidovanej účtovnej závierke samostatne.

Zoznam dcérske spoločností je uvedený v bode 22.

*(ii) Pridružené podniky*

Pridružené podniky sú tie podniky, v ktorých má Skupina významný, ale nie kontrolný vplyv na finančné a prevádzkové riadenie daných spoločností. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny na celkovom dosiahnutom zisku alebo strate pridružených podnikov, ktorý je vykázaný na základe vlastného imania. Daný podiel na zisku alebo strate je zahrnutý do konsolidovanej účtovnej závierky odo dňa vzniku významného vplyvu až do dňa zániku tohto vplyvu. V prípade, že podiel Skupiny na strate presiahne zostatkovú hodnotu investície v pridruženom podniku, je táto zostatková hodnota znížená na nulu a ďalšie straty sa nevykazujú. Ďalšie straty je možné vykázať len v prípade, že Skupine vyplýva takýto záväzok v súvislosti s pridruženým podnikom, a to do výšky tohto záväzku.

Zoznam pridružených spoločností je uvedený v bode 8.

*(iii) Transakcie eliminované v konsolidácii*

Všetky transakcie v rámci podnikov v skupine, vrátane nerealizovaných ziskov dosiahnutých z transakcií v Skupine, boli počas zostavovania konsolidovanej účtovnej závierky eliminované. Nerealizované straty sú eliminované rovnakým spôsobom ako nerealizované zisky.

*(iv) Aktívny konsolidačný rozdiel (Goodwill)*

Goodwill sa oceňuje ako prebytok súhrnu prevedenej odplaty, sumy všetkých nekontrolných podielov v obstarávanom podniku a prípadných doposiaľ držaných podielov v obstarávanom podniku ocenených reálnou hodnotou nad nadobudnutým identifikovateľným majetkom zníženým o prevzaté záväzky. Ak po prehodnotení nadobudnutý majetok znížený o prevzaté záväzky presahuje súhrn uvedenej odplaty, sumy všetkých nekontrolných podielov v obstarávanom podniku a prípadných doteraz držaných podielov v obstarávanom podniku ocenených reálnou hodnotou, prebytok sa vykazuje okamžite vo výkaze ziskov a strát ako prínos z výhodnej kúpy.

Goodwill vznikajúci pri konsolidácii sa vykazuje na strane aktív a predstavuje rozdiel medzi obstarávacou cenou podnikovej kombinácie a podielom skupiny na reálnej hodnote identifikovateľného majetku, záväzkov a podmienených záväzkov.

Goodwill sa prvýkrát účtuje v obstarávacej cene a následne sa neodpisuje a oceňuje obstarávacou cenou mínus akumulované straty zo zníženia hodnoty. Goodwill sa testuje na znehodnotenie ročne alebo častejšie, ak existuje indikácia, že môže dôjsť k zníženiu. Strata zo zníženia hodnoty vykazovaná v súvislosti s goodwillom sa v nasledujúcom období nerozpúšťa.

*(v) Nekontrolné podiely*

Nekontrolné podiely, ktoré predstavujú existujúce podielové cenné papiere a oprávňujú ich držiteľov na proporčný podiel na čistom majetku subjektu v prípade likvidácie možno prvotne oceňovať buď reálnou hodnotou alebo pomerným podielom nekontrolného podielu v čistých identifikovateľných aktívach nadobúdaného subjektu. Výber základu ocenenia závisí od toho ktorého druhu transakcie. Ostatné typy nekontrolných podielov sa oceňujú v reálnej hodnote alebo v prípade potreby na základe, ktorý sa uvádza v inom štandarde IFRS.

*(vi) Zisk z výhodnej kúpy*

Zisk z výhodnej kúpy predstavuje prebytok reálnej hodnoty obstaraných čistých identifikovateľných aktív oproti obstarávacím nákladom. Tento prebytok je vykázaný ako výnos v období nadobudnutia podielu.

***(h) Majetkové účasti v pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch***

Finančné investície v pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch sa účtujú metódou vlastného imania.

Pridružené spoločnosti sú spoločnosti, v ktorých má materská spoločnosť podstatný, ale nie rozhodujúci vplyv. Spoločné podniky sú spoločnosti, v ktorých sa matka podieľa na kontrole spolu s inými vlastníkmi. Z dôvodu ich znehodnotenia sa tvorí opravná položka.

Pri metóde vlastného imania sa podiel v pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch zaúčtuje do súvahy v obstarávacej cene upravenej o následné zmeny v podiele skupiny na čistom majetku pridruženej spoločnosti a spoločného podniku. Goodwill súvisiaci s pridruženými spoločnosťami a spoločnými podnikmi sa vykáže v účtovnej hodnote podielu a neodpisuje sa. Výkaz ziskov a strát odzrkadľuje podiel na prevádzkových výsledkoch pridružených spoločností a spoločných podnikov. Ak nastala zmena vykázaná priamo vo vlastnom imaní pridruženej spoločnosti alebo spoločného podniku, skupina zaúčtuje svoj podiel na takejto zmene a v prípade potreby ho vykáže vo výkaze zmien vo vlastnom imaní. Zisky a straty z transakcií medzi skupinou a pridruženou spoločnosťou a medzi skupinou a spoločným podnikom sa eliminujú v rozsahu podielu skupiny v pridruženej spoločnosti a v spoločnom podniku.

**(i) Peňažné prostriedky**

Peňažné prostriedky na súvahe sa skladajú z peňazí a peňažných ekvivalentov v hotovosti a peňazí na účtoch v bankách (aktívne zostatky). Peňažné prostriedky vo výkaze o peňažných tokoch obsahujú aj kontokorentné (pasívne) zostatky na bankových účtoch.

**(j) Pohľadávky**

Pohľadávky sú uvedené v ich očakávanej realizovateľnej hodnote, po zohľadnení opravných položiek.

**(k) Zásoby**

Zásoby sú uvedené v obstarávacej cene, resp. vlastných nákladoch alebo v čistej realizačnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota je tvorená odhadovanou obvyklou predajnou cenou, zníženou o odhadované náklady spojené s dokončením zásob a odhadované odbytové náklady.

Cena materiálu je určená použitím metódy FIFO (first-in, first-out) a obsahuje cenu obstarania zásob a vedľajšie náklady obstarania, ktoré vznikli pri ich uvedení do terajšieho stavu a umiestnenia.

Nedokončená a hotová výroba je uvedená vo vlastných nákladoch výroby, ktoré obsahujú materiál, mzdové náklady a výrobnú réžiu, a to v závislosti od stavu rozpracovanosti.

**(l) Dlhodobý hmotný majetok**

Majetok, prevádzkové budovy a zariadenia sú ocenené v obstarávacích cenách znížených o oprávky (podľa tabuľky uvedenej nižšie) a o stratu zo zníženia hodnoty (viď písmeno (i)). Náklady na investície vytvorené vlastnou činnosťou obsahujú náklady na materiál, priame mzdy a režijné náklady priamo súvisiace s vytvorením investičného majetku až do momentu jeho zaradenia do používania.

Odpisy sú uskutočňované lineárnou a zrýchlenou metódou počas odhadovanej doby životnosti jednotlivých položiek majetku nasledovne:

| Dlhodobý majetok          | Metóda odpisovania   | Doba odpisovania |
|---------------------------|----------------------|------------------|
| Budovy a infraštruktúra   | lineárna             | 20-40 rokov      |
| Stroje a zariadenia       | lineárna a zrýchlená | 2-10 rokov       |
| Samostatne hnuiteľné veci | lineárna             | 2-4 roky         |
| Ostatný dlhodobý majetok  | lineárna             | rôzne            |

Odpisovať sa začína dňom obstarania alebo, v prípade investičného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou, dňom kedy je majetok dokončený a môže sa začať používať. Pozemky sa neodpisujú. Výdavky na opravu a údržbu majetku, ak boli použité na zabezpečenie a udržanie budúceho ekonomického prospechu z daného majetku, sú považované za náklady v období ich vzniku.

Finančné náklady, zahŕňajúce úroky a kurzové straty z úverov a pôžičiek na financovanie tvorby investičného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou, sú premietnuté priamo do nákladov.

**(m) Zníženie hodnoty aktív**

Ku každému závierkovému dňu je účtovná hodnota Skupinových aktív, iných ako zásob a odloženej dane, posudzovaná, či neexistujú dôvody zníženia hodnoty týchto aktív. Ak dôvody existujú, hodnota aktív je upravená. Strata zo zníženia hodnoty je vykázaná vždy, keď je účtovná hodnota aktív vyššia ako jej realizovateľná hodnota. Straty zo zníženia hodnoty sú zúčtované vo výkaze ziskov a strát.

**(n) Leasing majetku**

Určenie, či zmluva obsahuje prvky prenájmu alebo je prenájomom, závisí od podstaty zmluvy pri jej uzatvorení. Zmluva je považovaná za zmluvu, ktorá obsahuje prvky prenájmu a je podľa toho zaúčtovaná, ak jej splnenie závisí od použitia špecifického aktíva alebo prevodu práva používať aktívum.

Štandard IAS 17 Prenájmy a súvisiace interpretácie je od 1.1.2019 nahradený novým štandardom IFRS 16 Prenájmy. Tento štandard odstraňuje duálny model účtovania u nájomcu a namiesto toho vyžaduje, aby spoločnosti vykázali väčšinu prenájmov v súvahe podľa jednotného modelu, eliminujúc rozlišovanie medzi operatívnym a finančným prenájomom.

Podľa IFRS 16 zmluva je prenájomom, alebo obsahuje prenájom, ak prenáša právo kontrolovať používanie identifikovaného majetku počas určitého obdobia za protihodnotu. Pri takýchto zmluvách nový model vyžaduje, aby nájomca v súvahe vykázal majetok, ku ktorému má právo používania a záväzkov z prenájmu. Majetok, ku ktorému je právo používania, sa odpisuje a záväzkov sa úročí. Namiesto vykazovania nájomného sa vo výkaze ziskov a strát a komplexného výsledku vykazujú odpisy a úroky.

Štandard prináša aj niekoľko výnimiek pre nájomcu, ktoré obsahujú:

- prenájmy s dobou prenájmu 12 mesiacov a menej a ktoré neobsahujú kúpnu opciu,
- prenájmy, pri ktorých má predmet prenájmu nízku hodnotu.

U prenajímateľa nemá zavedenie nového štandardu z veľkej časti vplyv na účtovanie a rozlišovanie medzi finančným a operatívnym prenájomom.

Nový štandard IFRS 16 má v spoločnosti významný dopad na zmenu vykazovania prenájmu kancelárskych priestorov, sietí, priestorov na vysielače a ďalšie.

Pri prechode na štandard IFRS 16 spoločnosť uplatnila upravený retrospektívny prístup. Hodnota záväzkov z prenájmov k dátumu prvého použitia štandardu (1.1.2019) vychádza z diskontovanej hodnoty nesplatených splátok z uzavretých zmlúv. Hodnota práva na používanie sa rovná hodnote záväzkov z prenájmu k tomuto dátumu zvýšená o všetky časovo rozlíšené platby. Tento prístup nevyvoláva úpravy vo vlastnom imaní k 1.1.2019. Do záväzkov z nájmu vchádzajú len platby nájomného, platby za služby spojené s nájmom sú oddelené a vykazujú sa ako bežný náklad.

Na stanovenie diskontnej miery pri určení súčasnej hodnoty záväzkov z prenájmu sa použila prírastková úroková miera z investičných úverov spoločnosti.

Právo na používanie odpisuje rovnomerne počas očakávanej doby užívania majetku. Záväzkov sa umoruje splátkami nájomného, so zohľadnením úrokov. Doba prenájmu je určená podľa odhadu predpokladaného trvania zmluvy.

**(o) Finančné investície**

Ostatné investície, ktoré sú majetkom Skupiny, sú považované za investície k dispozícii na predaj a sú evidované v reálnej hodnote.

**(p) Dlhodobý nehmotný majetok**

Software, patenty a licencie sú aktivované a odpisované nasledovne:

| Dlhodobý nehmotný majetok         | Metóda odpisovania | Doba odpisovania |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|
| Softvér                           | Lineárna           | 5 rokov          |
| Oceniteľné práva (licencie)       | Lineárna           | 4 roky           |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Lineárna           | rôzna            |

**(q) Úročené pôžičky**

Úročené pôžičky sú prvotne vykázané v obstarávacej cene zníženej o príslušné náklady vyplývajúce z obstarania pôžičky. V nadväznosti na prvotné rozlíšenie sú úročené pôžičky uvedené v hodnote pri splatení s uvedením rozdielu medzi obstarávacou a umorenou hodnotou. Tento rozdiel, založený na efektívnej úrokovej miere, je zúčtovaný vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania pôžičky.

**(r) Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky**

Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky sú vedené v ich nominálnej hodnote.

**(s) Rezervy**

Rezervy sú vykázané v súvahe vtedy, keď má Skupina zákonnú, respektíve implicitnú povinnosť, ktorá vyplýva z minulosti a zároveň je pravdepodobný úbytok ekonomického prospechu na krytie týchto povinností. V prípade, ak je táto povinnosť významná, rezerva sa vypočíta ako diskontované očakávané budúce peňažné toky pred zdanením, ktoré zohľadňujú súčasnú trhovou hodnotu peňazí a prípadné riziká vyplývajúce z daných záväzkov.

**(t) Cudzía mena**

Transakcie v cudzích menách sú prepočítané do meny EUR výmenným kurzom platným v deň, ktorý predchádza uskutočneniu transakcie. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sú aktíva a pasíva v cudzej mene prepočítané výmenným kurzom platným v ten deň. Výsledné kurzové rozdiely, realizované i nerealizované, sú zohľadnené ako výnos alebo náklad za dané obdobie.

**(u) Vykazovanie výnosov**

V súvislosti s predajom tovaru a služieb sú výnosy vykázané, keď všetky významné riziká a výhody spojené s vlastníctvom boli prevedené na kupujúceho, a keď nezostávajú žiadne významné neistoty z protiplnení, pridružených nákladov a možných reklamácií alebo vrátenia výrobkov a tovaru.

i. Výnosy

Výnosy predstavujú reálnu trhovou cenu, ktorá bola uhradená zákazníkom, alebo pohľadávka z predaja výrobkov a služieb z hlavnej činnosti. Výnosy sú očistené o daň z pridanej hodnoty, zľavy a rabaty.

Spoločnosť vykazuje výnosy, ak sú spoľahlivo merateľné a je pravdepodobné, že spoločnosť získa budúce ekonomické úžitky a je keď spoločnosť naplní kritéria vyžadované jednotlivými aktivitami spoločnosti, ktoré sú uvedené nižšie. Výnosy spoločnosť nepovažuje za spoľahlivé až do momentu naplnenia všetkých kritérií, ktoré súvisia s predajom. Spoločnosť zakladá svoje odhady na historických výsledkoch, pričom zohľadňuje tiež typ zákazníka, typ transakcie a špecifiká jednotlivých dohôd. Všetky zľavy, rabaty a ostatné zrážky z cien sa vykazujú ako zníženia výnosov v súlade s princípom vecnej a časovej súvislosti.

**(v) Čisté úrokové náklady**

Čisté finančné náklady zahŕňajú úroky platené z úverov a pôžičiek, ako aj úroky prijaté z prostriedkov investovaných mimo Skupiny.

**(w) Daň z príjmov**

Daň z príjmov za bežný rok pozostáva zo splatnej dane a zo zmeny stavu odloženej dane. Splatná daň je vypočítaná na základe zdaniteľného príjmu za rok s použitím platnej sadzby dane bežného roku a prípadných úprav dane z predošlých rokov.

Odložená daň je vypočítaná použitím metódy záväzkov zo všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou pre účely finančného vykazovania a sumami použitými pre daňové účely. Nasledovné dočasné rozdiely nie sú vykázané: konsolidačný rozdiel neodpočítateľný pre daňové účely a počiatočné vykazovanie majetku a záväzkov, ktoré neovplyvňuje účtovný ani daňový zisk. Odložené daňové záväzky súvisiace s investíciami do dcérskych spoločností nie sú zúčtované, nakoľko Spoločnosť je schopná kontrolovať obdobie vyrovnania týchto dočasných rozdielov a neočakáva, že tieto rozdiely budú v dohľadnej dobe vyrovnané.

Odložená daň je vypočítaná na základe sadzby dane, ktorá sa očakáva ako platná v čase, keď bude pohľadávka realizovaná alebo záväzok uhradený. Vplyv zmeny daňovej sadby na odloženú daň je zaúčtovaný vo výkaze ziskov a strát, okrem prípadov, keď sa týka položiek účtovaných v minulosti priamo do vlastného imania.

Odložená daňová pohľadávka sa rozoznáva iba v prípade, že sú pravdepodobné budúce daňové zisky, oproti ktorým bude možné túto daňovú pohľadávku zužitkovať. Odložená daňová pohľadávka je znížená, pokiaľ už nie je pravdepodobné, že daňový pôžitok nebude využitý.

**(x) Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch**

Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

Pri uplatňovaní účtovných postupov Skupiny, ktoré sú opísané v predchádzajúcej časti, Skupina prijala nasledujúce rozhodnutia týkajúce sa neistôt a odhadov, ktoré majú vplyv na sumy vykázané vo finančných výkazoch. Existuje riziko možných úprav v budúcich obdobiach v súvislosti s takýmito záležitosťami v nasledujúcich oblastiach:

***Ekonomická životnosť***

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa odhadovanej reálnej ekonomickej životnosti. Odpisy sa účtujú rovnomerne.

Rozdiely medzi odhadovanou a skutočnou životnosťou môžu mať na túto účtovnú závierku významný vplyv.

**DanubiaTel, a.s.**  
**Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke**  
**za rok končiaci 31. decembrom 2019**

**2. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty**

**Pokračujúce činnosti:**

|   | v EUR | <u>2019</u>      | <u>2018</u>      |
|---|-------|------------------|------------------|
| Účty v bankách                              |       | 1 475 175        | 2 198 191        |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty v pokladniach |       | 306 573          | 266 015          |
|   |       | <u>1 781 748</u> | <u>2 464 206</u> |

**Ukončené činnosti:**

|   | v EUR | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------|-------------|-------------|
| Účty v bankách                              |       | 0           | 0           |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty v pokladniach |       | 0           | 0           |
|   |       | <u>0</u>    | <u>0</u>    |

**3. Pohľadávky**

**Pokračujúce činnosti:**

|   | v EUR | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                               |       | 8 420 696         | 6 574 697         |
| Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku            |       | -863 179          | -542 473          |
| Pôžičky minoritným (nekontrolným) spoluvlastníkom           |       | 5 355 984         | 1 391 007         |
| Daňové pohľadávky (okrem dane z príjmu)                     |       | 1 149 530         | 1 668 477         |
| Pohľadávky voči majetkovo prepojeným spoločnostiam a osobám |       | 6 717 552         | 9 910 021         |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky                               |       | 4 428 463         | 4 692 758         |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky                                 |       | 1 227 499         | 2 529 668         |
|   |       | <u>26 436 545</u> | <u>26 224 155</u> |

Ostatné dlhodobé pohľadávky v sume 1 227 499 EUR predstavujú očakávané budúce platby za predaj akcií SK-NIC, a.s. splatné o viac ako jeden rok, ktoré sú diskontované na súčasnú hodnotu. Spoločnosť predpokladá, že budúce platby budú uhradené v plnej výške.

**Ukončené činnosti:**

|   | v EUR | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------|-------------|-------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                               |       |             | -           |
| Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku            |       |             | -           |
| Pôžičky minoritným (nekontrolným) spoluvlastníkom           |       |             | -           |
| Daňové pohľadávky (okrem dane z príjmu)                     |       |             | -           |
| Zaplatené preddavky   |       |             | -           |
| Pohľadávky voči majetkovo prepojeným spoločnostiam a osobám |       |             | -           |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky                               |       |             | -           |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky                                 |       |             | -           |
|   |       | <u>-</u>    | <u>-</u>    |

**4. Zásoby**

**Pokračujúce činnosti:**

|                    | v EUR | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|--------------------|-------|----------------|----------------|
| Tovar              |       | 629 027        | 195 013        |
| Nedokončená výroba |       |                | -              |
| Materiál           |       | 2 289          | 988            |
|                    |       | <u>631 316</u> | <u>196 001</u> |

**DanubiaTel, a.s.**  
**Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke**  
**za rok končiaci 31. decembrom 2019**

**Ukončené činnosti:**

|                    | v EUR | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------|-------|-------------|-------------|
| Tovar              |       | -           | -           |
| Nedokončená výroba |       | -           | -           |
| Materiál           |       | -           | -           |
|                    |       | <u>-</u>    | <u>-</u>    |

**5. Goodwill – aktívny konsolidačný rozdiel**

Aktívny konsolidačný rozdiel je výsledkom získania kontroly nad čistými aktívami a začlenia týchto spoločností do skupiny (viď tiež bod 22):

**Pokračujúce činnosti**

|   | v EUR | <u>2019</u>             | <u>2018</u>             |
|---|-------|-------------------------|-------------------------|
| SWAN  |       | -                       | -                       |
| CNC   |       | 2 641 074               | 2 641 074               |
| SK-NIC  |       | -                       | -                       |
| Amtel   |       | 457 179                 | 457 179                 |
| Globaltel   |       | 269 667                 | 269 667                 |
| PEEM Slovakia, s.r.o.                               |       | -                       | -                       |
| Youstice  |       | -                       | -                       |
| SWAN KE, s.r.o.                                     |       | -                       | -                       |
| Prieskumy   |       | 123 640                 | 123 640                 |
| BONET Group, s.r.o.                                 |       | -                       | -                       |
| E L E C T R I S, spol. s r.o.                       |       | -                       | -                       |
| KABEL SAT-1, s.r.o.                                 |       | 117 975                 | 117 975                 |
| Profi-NETWORK, a.s.                                 |       | -                       | -                       |
| Impairment goodwillu 2019 - Amtel                   | -     | 184 246                 | -                       |
| Impairment goodwillu 2019 - Prieskumy               | -     | 27 500                  | -                       |
| <b>Goodwill k 31.12.2019 - pokračujúce činnosti</b> |       | <u><b>3 397 788</b></u> | <u><b>3 609 534</b></u> |

**Ukončené činnosti**

|  | v EUR | <u>2019</u>     | <u>2018</u>     |
|--|-------|-----------------|-----------------|
| SWAN   |       | -               | -               |
| BONET Group, s.r.o.                                |       | -               | -               |
| E L E C T R I S, spol. s r.o.                      |       | -               | -               |
|  |       | <u>-</u>        | <u>-</u>        |
|  |       | <u>-</u>        | <u>-</u>        |
| Impairment GW v roku 2019                          |       | -               | -               |
| <b>Goodwill k 31.12.2019 - ukončujúce činnosti</b> |       | <u><b>-</b></u> | <u><b>-</b></u> |

Pohyb v položke goodwill bol spôsobený impairmentom goodwillu vo výške 211 746 EUR.

**DanubiaTel, a.s.**  
**Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke**  
**za rok končiaci 31. decembrom 2019**

---

V roku 2019 spoločnosť získala kontrolu nad spoločnosťou Profi-NETWORK, a.s.

|  | <b>Profi-NETWORK, a.s.</b> |
|--|----------------------------|
| Dátum obstarania   | 23.10.2019                 |
| Nadobudnutý majetkový podiel v %                         | 100%                       |
| Obstarávacia cena  | 389 001                    |
| Reálna hodnota čistých aktív:                            |                            |
| dlhodobý majetok   | 257 037                    |
| zásoby   | 43 995                     |
| pohľadávky   | 149 904                    |
| peniaze a účty v bankách                                 | 5 586                      |
| záväzky  | 65 050                     |
| <b>Spolu</b>   | <b>391 472</b>             |
| Zisk z výhodnej kúpy                                     | 2 471                      |
| Čistý peňažný tok pri akvizícii:                         |                            |
| Zaplatené v hotovosti                                    | 389 001                    |
| mínus: peniaze a peňažné ekvivalenty získané z akvizície | -5 586                     |
| <b>Spolu</b>   | <b>383 415</b>             |

6. Dlhodobý hmotný majetok

Pokračujúce činnosti:

| v EUR                                   | <u>Stroje a<br/>zariadenia</u> | <u>Budovy a<br/>stavby</u> | <u>Ostatné</u>     | <u>Nedokončené<br/>investície</u> | <u>Spolu</u>        |
|---|--------------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b><u>Obstarávacia cena</u></b>         |                                |                            |                    |                                   |                     |
| <b>31. december 2018</b>                | <b>95 149 759</b>              | <b>10 140 564</b>          | <b>2 172 707</b>   | <b>2 025 348</b>                  | <b>109 488 378</b>  |
| Nadobudnutie dcérskeho podniku          |                                |                            |                    |                                   |                     |
| Prírastky                               | 3 871 933                      | 25 350                     | 2 913              | 1 848 655                         | 5 748 851           |
| Úbytky                                  | (375 942)                      | -                          | -                  | (1 821 848)                       | (2 197 790)         |
| Presuny                                 | 557 765                        | -                          | -                  | (557 765)                         | -                   |
| <b>31. december 2019</b>                | <b>99 203 515</b>              | <b>10 165 914</b>          | <b>2 175 620</b>   | <b>1 494 390</b>                  | <b>113 039 439</b>  |
| <b><u>Oprávky a opravné položky</u></b> |                                |                            |                    |                                   |                     |
| <b>31. december 2018</b>                | <b>(77 936 010)</b>            | <b>(8 253 148)</b>         | <b>(1 388 881)</b> | <b>(1 540 227)</b>                | <b>(89 118 266)</b> |
| Nadobudnutie dcérskeho podniku          |                                |                            |                    |                                   |                     |
| Odpisy a tvorba OP                      | (4 477 055)                    | (572 430)                  | (663)              | (71 052)                          | (5 121 200)         |
| Úbytky                                  | 377 466                        | -                          | -                  | -                                 | 377 466             |
| Presuny                                 | -                              | -                          | -                  | -                                 | -                   |
| <b>31. december 2019</b>                | <b>(82 035 599)</b>            | <b>(8 825 578)</b>         | <b>(1 389 544)</b> | <b>(1 611 279)</b>                | <b>(93 862 000)</b> |
| <b><u>Zostatková hodnota</u></b>        |                                |                            |                    |                                   |                     |
| <b>31. december 2018</b>                | <b>17 213 749</b>              | <b>1 887 417</b>           | <b>783 827</b>     | <b>485 122</b>                    | <b>20 370 112</b>   |
| <b>31. december 2019</b>                | <b>17 167 916</b>              | <b>1 340 337</b>           | <b>786 077</b>     | <b>(116 888)</b>                  | <b>19 177 439</b>   |

Ukončené činnosti:

| v EUR                                   | <u>Stroje a<br/>zariadenia</u> | <u>Budovy a<br/>stavby</u> | <u>Ostatné</u> | <u>Nedokončené<br/>investície</u> | <u>Spolu</u> |
|---|--------------------------------|----------------------------|----------------|-----------------------------------|--------------|
| <b><u>Obstarávacia cena</u></b>         |                                |                            |                |                                   |              |
| <b>31. december 2018</b>                | -                              | -                          | -              | -                                 | -            |
| Nadobudnutie dcérskeho podniku          |                                |                            |                |                                   |              |
| Prírastky                               |                                |                            |                |                                   |              |
| Úbytky                                  |                                |                            |                |                                   |              |
| Presuny                                 |                                |                            |                |                                   |              |
| <b>31. december 2019</b>                | -                              | -                          | -              | -                                 | -            |
| <b><u>Oprávky a opravné položky</u></b> |                                |                            |                |                                   |              |
| <b>31. december 2018</b>                | -                              | -                          | -              | -                                 | -            |
| Nadobudnutie dcérskeho podniku          |                                |                            |                |                                   |              |
| Odpisy a tvorba OP                      |                                |                            |                |                                   |              |
| Úbytky                                  |                                |                            |                |                                   |              |
| Presuny                                 |                                |                            |                |                                   |              |
| <b>31. december 2019</b>                | -                              | -                          | -              | -                                 | -            |
| <b><u>Zostatková hodnota</u></b>        |                                |                            |                |                                   |              |
| <b>31. december 2018</b>                | -                              | -                          | -              | -                                 | -            |
| <b>31. december 2019</b>                | -                              | -                          | -              | -                                 | -            |

Skupina má prenajaté zariadenia na leasing. Nájom končí v rozmedzí jedného až piatich rokov. Na konci prenájmu má Skupina možnosť odkúpenia zariadení za výhodnú cenu. Odsúhlasenie splátok a ich súčasnej hodnoty je uvedené v bode 20.

Spoločnosť ako nájomca má právo na dlhodobý prenájom kancelárskych priestorov, sietí a ďalšie.

**Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii zahŕňa nasledovné čiastky v súvislosti s dlhodobým prenájmom**

|                           | <b>31.12.2019</b> | <b>1.1.2019</b>   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Právo na užívanie</b>  | 69 881 189        | 71 783 001        |
| <b>Závazky z prenájmu</b> |                   |                   |
| Krátkodobé                | 1 765 571         | 1 131 890         |
| Dlhodobé                  | 68 825 642        | 70 651 890        |
| <b>Spolu</b>              | <b>70 591 212</b> | <b>71 783 001</b> |

K 1.1.2019 Spoločnosť prvý krát vykázala právo na užívanie podľa IFRS 16.

**Konsolidovaný výkaz zisku a strát zahŕňa nasledovné úpravy v súvislosti s právom na užívanie**

|                                     | <b>Rok 2019</b> | <b>Rok 2018</b> |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Zníženie hodnoty dlhodobého majetku | 1 901 813       | 0               |
| Úrokové náklady                     | 1 754 824       | 0               |
| Nájom                               | (2 946 612)     | 0               |
| Odložená daň                        | (149 105)       | 0               |
| <b>Spolu</b>                        | <b>560 919</b>  | <b>0</b>        |

Spoločnosť aplikovala IFRS 16 na vykázanie práva z záväzkov z dlhodobého prenájmu retrospektívne k 1. januáru 2019. Údaje za predchádzajúce obdobie sa neupravovali. Aplikovaním štandardu IFRS 16 bol vykázaný záväzok z nájmu, ktorý bol v minulosti klasifikovaný ako operatívny prenájom na základe postupov IAS 17 Nájom. Záväzok z prenájmu bol ocenený na základe súčasnej hodnoty zostávajúcich platieb nájomného, ktoré boli diskontované prírastkovou úrokovou mierou Spoločnosti k 1. januáru 2019 (2,5% p.a.). Práva z dlhodobého prenájmu boli ocenené k 1. januáru 2019 ako záväzky z prenájmu navýšené o lízingové splátky uskutočnené pred 1.1.2019

**7. Dlhodobý nehmotný majetok**

**Pokračujúce činnosti:**

| v EUR                                   | <u>Softvér</u>      | <u>Oceniteľné práva</u> | <u>Ostatné</u>   | <u>Nedokončené investície</u> | <u>Spolu</u>        |
|---|---------------------|-------------------------|------------------|-------------------------------|---------------------|
| <b><u>Obstarávacia cena</u></b>         |                     |                         |                  |                               |                     |
| <b>31. december 2018</b>                | <b>15 943 248</b>   | <b>11 057 016</b>       | <b>1 183 025</b> | <b>1 210 486</b>              | <b>29 393 775</b>   |
| Nadobudnutie dcérskeho podniku          |                     |                         |                  |                               |                     |
| Prírastky                               | 5 816 433           | 2 212                   | 60 000           | 3 800 000                     | 9 678 645           |
| Úbytky                                  | (8 423 728)         | -                       | -                | -                             | (8 423 728)         |
| Presuny                                 | -                   | -                       | -                | -                             | -                   |
| <b>31. december 2019</b>                | <b>13 335 953</b>   | <b>11 059 228</b>       | <b>1 243 025</b> | <b>5 010 486</b>              | <b>30 648 692</b>   |
| <b><u>Oprávky a opravné položky</u></b> |                     |                         |                  |                               |                     |
| <b>31. december 2018</b>                | <b>(11 360 510)</b> | <b>(7 222 490)</b>      | <b>(255 557)</b> | -                             | <b>(18 838 557)</b> |
| Nadobudnutie dcérskeho podniku          |                     |                         |                  |                               |                     |
| Odpisy a tvorba OP                      | (1 570 015)         | (566 301)               | (101 420)        | -                             | (2 237 736)         |
| Úbytky                                  | 3 710 936           | -                       | -                | -                             | 3 710 936           |
| Presuny                                 | -                   | -                       | -                | -                             | -                   |
| <b>31. december 2019</b>                | <b>(9 219 589)</b>  | <b>(7 788 791)</b>      | <b>(356 977)</b> | -                             | <b>(17 365 357)</b> |
| <b><u>Zostatková hodnota</u></b>        |                     |                         |                  |                               |                     |
| <b>31. december 2018</b>                | <b>4 582 738</b>    | <b>3 834 526</b>        | <b>927 468</b>   | <b>1 210 486</b>              | <b>10 555 218</b>   |
| <b>31. december 2019</b>                | <b>4 116 364</b>    | <b>3 270 437</b>        | <b>886 048</b>   | <b>5 010 486</b>              | <b>13 283 335</b>   |

**Ukončené činnosti:**

| v EUR                                   | <u>Softvér</u> | <u>Oceniteľné práva</u> | <u>Ostatné</u> | <u>Nedokončené investície</u> | <u>Spolu</u> |
|---|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------------|--------------|
| <b><u>Obstarávacia cena</u></b>         |                |                         |                |                               |              |
| <b>31. december 2018</b>                | -              | -                       | -              | -                             | -            |
| Nadobudnutie dcérskeho podniku          |                |                         |                |                               |              |
| Prírastky                               |                |                         |                |                               |              |
| Úbytky                                  |                |                         |                |                               |              |
| Presuny                                 |                |                         |                |                               |              |
| <b>31. december 2019</b>                | -              | -                       | -              | -                             | -            |
| <b><u>Oprávky a opravné položky</u></b> |                |                         |                |                               |              |
| <b>31. december 2018</b>                | -              | -                       | -              | -                             | -            |
| Nadobudnutie dcérskeho podniku          |                |                         |                |                               |              |
| Odpisy a tvorba OP                      |                |                         |                |                               |              |
| Úbytky                                  |                |                         |                |                               |              |
| Presuny                                 |                |                         |                |                               |              |
| <b>31. december 2019</b>                | -              | -                       | -              | -                             | -            |
| <b><u>Zostatková hodnota</u></b>        |                |                         |                |                               |              |
| <b>31. december 2018</b>                | -              | -                       | -              | -                             | -            |
| <b>31. december 2019</b>                | -              | -                       | -              | -                             | -            |

## 8. Finančné investície

### Spolu pokračujúce a ukončené činnosti

| v EUR   | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Skupina "Telco":</b>   |                   |                   |
| SWAN PK (NetCore, s.r.o.) (50% podiel obstaraný v roku 2009)                                      | -                 | -                 |
| SWAN KE (50% podiel obstaraný v roku 2010)  | -                 | -                 |
| WI-NET BJ ( 50% podiel obstaraný v roku 2015)   | -                 | -                 |
| WI-NET EU ( 50% podiel obstaraný v roku 2015)   | -                 | -                 |
| WI-NET GO ( 50% podiel obstaraný v roku 2015)   | -                 | -                 |
| WI-NET KE ( 50% podiel obstaraný v roku 2015)   | -                 | -                 |
| WI-NET LI ( 50% podiel obstaraný v roku 2015)   | -                 | -                 |
| WI-NET MI ( 50% podiel obstaraný v roku 2015)   | -                 | -                 |
| WI-NET PO ( 50% podiel obstaraný v roku 2015)   | -                 | -                 |
| WI-NET RA ( 50% podiel obstaraný v roku 2015)   | -                 | -                 |
| WI-NET SB ( 50% podiel obstaraný v roku 2015)   | -                 | -                 |
| WI-NET Servis ( 50% podiel obstaraný v roku 2015)   | -                 | -                 |
| WI-NET SK ( 50% podiel obstaraný v roku 2015)   | -                 | -                 |
| WI-NET VT ( 50% podiel obstaraný v roku 2015)   | -                 | -                 |
| WI-NET ( 50% podiel obstaraný v roku 2015)  | -                 | -                 |
| WI-NET BA ( 50% podiel obstaraný v roku 2016)   | -                 | -                 |
| G.I.M.P. ( 50% podiel obstaraný v roku 2015)  | -                 | -                 |
| Devnet, a.s. (50% podiel obstaraný v roku 2008)   | -                 | -                 |
| Sakura, s.r.o. ( 50% podiel obstaraný v roku 2013)  | -                 | -                 |
| SWAN MS, s.r.o. (MANAGER SYSTEMS, s.r.o.) (50% podiel obstaraný v roku 2008)                      | -                 | -                 |
| SWAN KN, s.r.o. (XNetKN, s.r.o.) (50% podiel obstaraný v roku 2010)                               | -                 | -                 |
| SWAN, a.s. (50 % podiel)  | 29 593 994        | 28 650 796        |
| <b>Skupina "Web portály":</b>   |                   |                   |
| Zdravie.sk ( 50% podiel obstaraný v roku 2012)  | 200 000           | 200 000           |
| ephoto, s.r.o. ( 50% podiel obstaraný v roku 2013)  | -                 | -                 |
| KONCEPT s.r.o. ( 50% podiel obstaraný v roku 2014)  | 40 551            | 205 167           |
| <b>Skupina "IT":</b>  |                   |                   |
| Kabel SAT-1 (50% podiel obstaraný v roku 2008, 50% podiel obstaraný v roku 2018)                  | -                 | -                 |
| Profi-NETWORK Slovakia, a.s. (50% podiel obstaraný v roku 2013, 50% podiel obstaraný v roku 2019) | -                 | 626 339           |
| JUMP soft a.s. ( 50% podiel obstaraný v roku 2013)  | 821 738           | 785 975           |
| <b>Skupina ostatní</b>  |                   |                   |
| J&M - Group, s.r.o.   | 932 489           | -                 |
| <b>Investície do pridružených podnikov</b>  | <b>31 588 772</b> | <b>30 468 277</b> |
| Opravné položky k investíciám do pridružených podnikov  | (200 000)         | (200 000)         |
| <b>Spolu</b>  | <b>31 388 772</b> | <b>30 268 277</b> |

### Investície do pridružených podnikov ocenené metódou vlastného imania

Z investície v SWAN MS, s.r.o. bolo v roku 2008 eliminovaných 50% zo zisku vygenerovaného v skupine predajom dlhodobého majetku do tejto spoločnosti v hodnote EUR 35 484 a v rokoch 2009 až 2015 bola táto eliminácia ponížená o príslušnú čiastku odpisov vo výške po EUR 2 957 v súlade s IAS 28.22.

V roku 2014 spoločnosť obstarala podiely v spoločnostiach:

KONCEPT s. r. o. , Global 24, s.r.o., Blava Development, s.r.o.

**DanubiaTel, a.s.**  
**Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke**  
**za rok končiaci 31. decembrom 2019**

---

V roku 2015 spoločnosť obstarala podiely v spoločnostiach:

G.I.M.P, s.r.o. WI-NET BJ, s.r.o. , WI-NET EU, s.r.o. , WI-NET GO, s.r.o. , WI-NET KE, s.r.o. , WI-NET LI, s.r.o., WI-NET MI, s.r.o. , WI-NET PO, s.r.o. , WI-NET RA, s.r.o. , WI-NET SB, s.r.o. , WI-NET Servis, s.r.o., WI-NET SK, s.r.o. , WI-NET VT, s.r.o. a WI-NET, s.r.o.

V roku 2016 spoločnosť obstarala podiel v spoločnosti WI-NET BA, s.r.o.

V roku 2016 spoločnosť stratila kontrolu v spoločnosti SWAN KE, s.r.o., z dcérskej spoločnosti sa stala pridružená spoločnosť.

V roku 2017 spoločnosť stratila kontrolu v spoločnosti SHIZARU, a.s., z dcérskej spoločnosti sa stala pridružená spoločnosť (predala 50 % akcií). Pridružená spoločnosť JUMP soft, a.s. v roku 2017 kapitalizovala svoj záväzok voči materskej spoločnosti vo výške 401 tis. EUR do ostatných kapitálových fondov.

Spoločnosť SWAN, a.s. v roku 2016 a v roku 2017 obstarala podiely od materskej spoločnosti DanubiaTel, a.s.

V roku 2018 spoločnosť stratila kontrolu v spoločnosti SWAN, a.s. (predala 50% akcií).

V roku 2019 spoločnosť obstarala podiel v spoločnosti J&M – Group, s.r.o.

Celkový výsledok z precenenia investícií do pridružených podnikov v roku 2019 bol zisk vo výške 2 753 239 EUR (2018: -1 400 766 EUR).

#### **Ukončené činnosti**

| <b>v EUR</b>  | <b><u>2019</u></b> | <b><u>2018</u></b> |
|---|--------------------|--------------------|
| Sakura (50 % podiel obstaraný v 2017)               | -                  | -                  |
| SWAN KN, s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017)      | -                  | -                  |
| SWAN MS, s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017)      | -                  | -                  |
| SWAN PK, s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2016)      | -                  | -                  |
| SWAN KE, s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017)      | -                  | -                  |
| WI-Net, s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017)       | -                  | -                  |
| Devnet, a.s. (50 % podiel obstaraný v 2017)         | -                  | -                  |
| GIMP, s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017)         | -                  | -                  |
| WI-NET PO s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017)     | -                  | -                  |
| WI-NET SK s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017)     | -                  | -                  |
| WI-NET KE s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017)     | -                  | -                  |
| WI-NET RA s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017)     | -                  | -                  |
| WI-NET BJ s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017)     | -                  | -                  |
| WI-NET EU s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017)     | -                  | -                  |
| WI-NET GO s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017)     | -                  | -                  |
| WI-NET SB s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017)     | -                  | -                  |
| WI-NET Servis s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017) | -                  | -                  |
| WI-NET VT s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017)     | -                  | -                  |
| WI-NET LI s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017)     | -                  | -                  |
| WI-NET MI s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017)     | -                  | -                  |
| WI-NET BA s.r.o. (50 % podiel obstaraný v 2017)     | -                  | -                  |
| <b>Investície účtované metódou vlastného imania</b> | -                  | -                  |

**DanubiaTel, a.s.**  
**Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke**  
**za rok končiaci 31. decembrom 2019**

Sumarizované finančné informácie pridružených podnikov za rok končiaci 31. decembra 2019 sú nasledovné:

| v EUR                         | Aktíva      | Vlastné imanie | Tržby      | Hospodársky<br>výsledok | Podiel skupiny<br>na vlastnom<br>imaní |
|-------------------------------|-------------|----------------|------------|-------------------------|--|
| <b>Skupina "Telco":</b>       |             |                |            |                         |  |
| SWAN                          | 279 961 282 | 56 090 985     | 85 882 712 | 3 503 188               | 50%                                    |
| <b>Skupina "Web portály":</b> |             |                |            |                         |  |
| Zdravie.sk                    | 59 796      | (1 009 793)    | 76 324     | (114 311)               | 50%                                    |
| Koncept                       | 25 172      | 12 964         | 69 612     | (11 808)                | 50%                                    |
| <b>Skupina "IT":</b>          |             |                |            |                         |  |
| JUMP soft                     | 5 231 865   | 513 619        | 2 661 827  | 155 362                 | 50%                                    |
| <b>Skupina ostatní</b>        |             |                |            |                         |  |
| J&M - Group, s.r.o.           | 3 268 796   | 1 311 766      | 5 755 272  | 1 265                   | 40%                                    |

Sumarizované finančné informácie pridružených podnikov za rok končiaci 31. decembra 2018 sú nasledovné:

| v EUR                         | Aktíva      | Vlastné imanie | Tržby      | Hospodársky<br>výsledok | Podiel skupiny<br>na vlastnom<br>imaní |
|-------------------------------|-------------|----------------|------------|-------------------------|--|
| <b>Skupina "Telco":</b>       |             |                |            |                         |  |
| SWAN                          | 179 850 853 | 53 008 190     | 69 863 556 | (2 856 306)             | 50%                                    |
| <b>Skupina "Web portály":</b> |             |                |            |                         |  |
| Zdravie.sk                    | 114 527     | (895 482)      | 95 372     | (112 421)               | 50%                                    |
| Koncept                       | 38 036      | 24 772         | 60 557     | (32 363)                | 50%                                    |
| <b>Skupina "IT":</b>          |             |                |            |                         |  |
| JUMP soft                     | 4 785 375   | 358 267        | 2 421 189  | 71 526                  | 50%                                    |
| Profi-NETWORK                 | 1 571 399   | 1 465 797      | 266 939    | 35 611                  | 50%                                    |

## 9. Odložené daňové pohľadávky a záväzky

Čistá odložená daňová pohľadávka a záväzok vypočítané pri 21% sadzbe dane z príjmov (2018: 21%) pozostáva z nasledovných položiek:

### Pokračujúce činnosti:

| v EUR   | 2019        |         | 2018       |         |
|---|-------------|---------|------------|---------|
|   | Pohľadávka  | Záväzok | Pohľadávka | Záväzok |
| Vnútroskupinový prevod práv                       |             |         |            |         |
| Odpisovanie dlhodobého majetku                    | 531 646     |         | 26 373     |         |
| Ostatné rezervy                                   | 28 289      |         | 55 290     |         |
| Neumorené daňové straty                           |             |         |            |         |
| Premĺčané a zdanené záväzky                       | 1 090 569   |         | 52 410     |         |
| Opravné položky k pohľadávkam                     | 48          |         | 1 940      |         |
| Precenenie finančných investícií                  |             |         |            |         |
| Zmena daňovej hodnoty z dôvodu precenenia majetku |             |         |            |         |
| Ostatné dočasné rozdiely                          | (1 055 237) |         | 56 711     |         |
|   | 595 315     |         | 192 724    |         |

**DanubiaTel, a.s.**  
**Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke**  
**za rok končiaci 31. decembrom 2019**

**Ukončené činnosti:**

| v EUR   | <u>2019</u> |         | <u>2018</u> |         |
|---|-------------|---------|-------------|---------|
|   | Pohľadávka  | Závazok | Pohľadávka  | Závazok |
| Vnútroskupinový prevod práv                       |             |         |             |         |
| Odpisovanie dlhodobého majetku                    |             |         |             |         |
| Ostatné rezervy                                   |             |         |             |         |
| Neumorené daňové straty                           |             |         |             |         |
| Premiľčané a zdanené záväzky                      |             |         |             |         |
| Opravné položky k pohľadávkam                     |             |         |             |         |
| Precenenie finančných investícií                  |             |         |             |         |
| Zmena daňovej hodnoty z dôvodu precenenia majetku |             |         |             |         |
| Ostatné dočasné rozdiely                          |             |         |             |         |
|   | -           | -       | -           | -       |

**10. Záväzky a rezervy**

**Pokračujúce činnosti:**

| v EUR  | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------|-------------|
| Záväzky z obchodného styku                                   | 29 887 141  | 33 900 050  |
| Záväzky voči majetkovo prepojeným subjektom                  | -           | -           |
| Záväzky voči nekontrolným spoluvlastníkom z rozdelenia zisku | -           | -           |
| Rezervy  | 3 538 411   | 3 810 315   |
| Daňové záväzky (okrem dane z príjmu)                         | 200 757     | 395 523     |
| Záväzky voči zamestnancom                                    | 345 054     | 355 310     |
| Ostatné finančné výpomoci                                    | 14 860 695  | 16 139 894  |
| Záväzky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia             | 268 384     | 237 598     |
| Ostatné  | 5 071 580   | 4 650 597   |
|  | 54 172 022  | 59 489 287  |

**Ukončené činnosti:**

| v EUR  | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------|-------------|
| Záväzky z obchodného styku                                   |             |             |
| Záväzky voči majetkovo prepojeným subjektom                  |             |             |
| Záväzky voči nekontrolným spoluvlastníkom z rozdelenia zisku |             |             |
| Rezervy  |             |             |
| Daňové záväzky (okrem dane z príjmu)                         |             |             |
| Záväzky voči zamestnancom                                    |             |             |
| Ostatné finančné výpomoci                                    |             |             |
| Záväzky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia             |             |             |
| Ostatné  |             |             |
|  | -           | -           |

### 11. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil zo skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Údaje o zákazkách, ktoré boli do konca roka vyfakturované a ukončené neboli zahrnuté do dole uvedených tabuliek. Nasledujúce tabuľky predstavujú len otvorené a neukončené zákazky k 31.12.2019.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

|                             | 2019       | 2018      | Sumár od začiatku zákazkovej |
|-----------------------------|------------|-----------|------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 10 295 893 | 2 171 893 | 11 152 061                   |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 6 055 668  | 1 627 420 | 12 738 447                   |
| Hrubý zisk / hrubá strata   | 4 240 225  | 544 473   | (1 586 386)                  |

V priebehu roka 2019 sa pracovalo na zákazkách, ktorých sumárny prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|   | 2019       | 2018        |
|---|------------|-------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe         | 10.584.757 | 2.443.290   |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | - 288.854  | - 4.656.247 |

### 12. Úročené úvery a pôžičky

Táto poznámka poskytuje informácie o zmluvných podmienkach úročených úverov a pôžičiek Skupiny. Ďalšie informácie o úrokových rizikách Skupiny sú uvedené v bode 18. Informácie o leasingoch sú uvedené v bode 20.

#### Pokračujúce činnosti:

##### Krátkodobé

|  | v EUR            |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | <u>2019</u>      | <u>2018</u>      |
| Krátkodobá časť zabezpečených bankových úverov | 5 328 733        | 1 830 179        |
| Krátkodobá časť záväzkov z leasingu            | 184 020          | 453 112          |
|  | <b>5 512 753</b> | <b>2 283 291</b> |

##### Dlhodobé

|                           | v EUR            |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
|                           | <u>2019</u>      | <u>2018</u>      |
| Zabezpečené bankové úvery | 5 104 714        | 1 378 315        |
| Záväzky z leasingu        | 222 575          | 189 013          |
|                           | <b>5 327 289</b> | <b>1 567 328</b> |

Ukončené činnosti:

**Krátkodobé**

|  | v EUR | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------|-------------|-------------|
| Krátkodobá časť zabezpečených bankových úverov |       |             |             |
| Krátkodobá časť záväzkov z leasingu            |       | -           | -           |

**Dlhodobé**

|                           | v EUR | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------|-------|-------------|-------------|
| Zabezpečené bankové úvery |       |             |             |
| Záväzky z leasingu        |       | -           | -           |

***Zabezpečené úvery***

Bankové úvery sú zabezpečené nasledovne:

1. Splátkový úver vo výške EUR 1 379 632 poskytnutý spoločnosti CNC je zabezpečený nehnuteľnosťou a zmenkou.
2. Splátkový úver vo výške EUR 1 500 000 poskytnutý spoločnosti CNC je zabezpečený nehnuteľnosťou a zmenkou.
3. Kontokorentný úver vo výške EUR 1 500 000 poskytnutý spoločnosti CNC je zabezpečený nehnuteľnosťou a zmenkou.
4. Splátkový úver vo výške EUR 3 000 000 poskytnutý spoločnosti SWAN Mobile je zabezpečený pohľadávkami a zmenkou.
5. Úver na kreditnej karte vo výške EUR 1 000 poskytnutý spoločnosti internet.sk je zabezpečený korporátnym ručením.
6. Splátkový úver vo výške EUR 1 284 245 poskytnutý spoločnosti DanubiaTel, a.s. je zabezpečený pohľadávkou DanubiaTelu NL.

DanubiaTel, a.s.  
 Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke  
 za rok končiaci 31. decembrom 2019

Podmienky a splátkový kalendár

*Podmienky a splátkový kalendár*

| Ref | EUR  | 1 rok a menej    | 1-2 roky         | 2-5 rokov      | viac ako<br>5 rokov | Spolu             |
|-----|--|------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| 1.  | Splátkový úver poskytnutý spoločnosti CNC od banky VÚB so sadzbou 1M Euribor + 2,5%                  | 290 448          | 187 763          | 0              | 0                   | 478 211           |
| 2.  | Splátkový úver poskytnutý spoločnosti CNC od banky VÚB so sadzbou 1M Euribor + 2,5%                  | 900 063          | 0                | 0              | 0                   | 900 063           |
| 3.  | Splátkový úver poskytnutý spoločnosti CNC od banky VÚB so sadzbou 1M Euribor + 3,5%                  | 1 000 000        | 1 000 000        | 916 951        | 0                   | 2 916 950         |
| 4.  | Kontokorentný úver poskytnutý spoločnosti CNC od banky VÚB so sadzbou 1M Euribor + 1,15%             | 1 852 978        | 0                | 0              | 0                   | 1 852 978         |
| 5.  | Splátkový úver poskytnutý spoločnosti SWAN Mobile od banky Tatra banka so sadzbou 1M Euribor + 4,25% | 0                | 3 000 000        | 0              | 0                   | 3 000 000         |
| 6.  | Splátkový úver poskytnutý spoločnosti DanubiaTel, a.s. od Tatra banka so sadzbou 1M Euribor + 2,5%   | 1 284 245        | 0                | 0              | 0                   | 1 284 245         |
| 7.  | Úver na kreditnej karte poskytnutý spoločnosti internet.sk od banky Tatrabanka so sadzbou podľa VOP  | 1 000            | 0                | 0              | 0                   | 1 000             |
|     | Závazky z finančného leasingu (pozri poznámku 20) s úrokovou sadzbou 3,5%                            | 184 020          | 153 498          | 69 077         |                     | 406 595           |
|     |  | <b>5 512 754</b> | <b>4 341 261</b> | <b>986 028</b> | <b>0</b>            | <b>10 840 042</b> |

### 13. Vlastné imanie

#### Základné imanie

Základné imanie pozostáva z 200 kmeňových akcií s nominálnou hodnotou EUR 4 980 a 1 000 ks kmeňových akcií znejúcich na meno s nominálnou hodnotou EUR 3 000. Spolu v sume 3 996 000 EUR.

#### Zákonné rezervné fondy

Zákonné rezervné fondy nie je možné rozdeliť akcionárom. Tieto fondy je možné použiť na vykrytie vzniknutej straty v tej skupinovej spoločnosti, v ktorej boli vytvorené.

#### Nerozdelené zisky

Nerozdelené zisky je možné rozdeliť akcionárom. Ich vyplatenie nepodlieha ďalšiemu zdaneniu.

### 14. Tržby z predaja služieb

#### Pokračujúce činnosti:

|  | v EUR | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| Jednorázové platby                       |       | 8 086 229         | 1 915 141         |
| Hlas                                     |       | 29 101 487        | 21 881 325        |
| Dáta                                     |       | 2 285 644         | 2 337 875         |
| TV                                       |       | -                 | -                 |
| Služby s pridanou hodnotou a outsourcing |       | 16 190 375        | 17 474 476        |
|  |       | <u>55 663 735</u> | <u>43 608 817</u> |

#### Ukončené činnosti:

|  | v EUR | <u>2019</u> | <u>2018</u>       |
|--|-------|-------------|-------------------|
| Jednorázové platby                       |       |             | 606 794           |
| Hlas                                     |       |             | 1 203 302         |
| Dáta                                     |       |             | 13 470 928        |
| TV                                       |       |             | 1 989 493         |
| Služby s pridanou hodnotou a outsourcing |       |             | 4 920 349         |
|  |       | -           | <u>22 190 866</u> |

Tržby Skupiny sú realizované predovšetkým na území Slovenskej republiky.

### 15. Nakúpené služby

#### Pokračujúce činnosti:

|  | v EUR | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| Jednorázové platby                       |       | 5 482 925         | 1 773 872         |
| Hlas                                     |       | 17 865 648        | 27 978 436        |
| Dáta                                     |       | 1 689 713         | 2 014 281         |
| TV                                       |       | -                 | -                 |
| Služby s pridanou hodnotou a outsourcing |       | 3 526 125         | 2 007 677         |
| Nájom                                    |       | 3 890 786         | 1 394 041         |
| Projektové práce                         |       | 5 444 602         | 2 277 734         |
| Marketing                                |       | 2 498 755         | 46 044            |
| Ostatné                                  |       | 1 586 860         | 1 175 786         |
|  |       | <u>41 985 414</u> | <u>38 667 872</u> |

**Ukončené činnosti:**

|  | v EUR | <u>2019</u> | <u>2018</u>       |
|--|-------|-------------|-------------------|
| Jednorázové platby                       |       |             | 196 941           |
| Hlas                                     |       |             | 702 470           |
| Dáta                                     |       |             | 4 025 511         |
| TV                                       |       |             | 893 337           |
| Služby s pridanou hodnotou a outsourcing |       |             | 3 739 099         |
| Nájom                                    |       |             | 2 604 156         |
| Projektové práce                         |       |             | 1 996 485         |
| Marketing                                |       |             | 675 894           |
| Ostatné                                  |       |             | 916 004           |
|  |       | -           | <u>15 749 897</u> |

**16. Osobné náklady**

**Pokračujúce činnosti:**

|  | v EUR | <u>2019</u>      | <u>2018</u>      |
|--|-------|------------------|------------------|
| Hrubé mzdy   |       | 6 169 521        | 6 375 621        |
| Povinné sociálne poistenie                           |       | 2 167 976        | 2 192 570        |
| Príspevky do sociálneho fondu a iné sociálne náklady |       | 207 446          | 153 966          |
|  |       | <u>8 544 943</u> | <u>8 722 157</u> |

**Ukončené činnosti:**

|  | v EUR | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------|-------------|-------------|
| Hrubé mzdy   |       | -           | -           |
| Povinné sociálne poistenie                           |       | -           | -           |
| Príspevky do sociálneho fondu a iné sociálne náklady |       | -           | -           |
|  |       | <u>-</u>    | <u>-</u>    |

Priemerný počet zamestnancov Skupiny počas roka 2019 bol 200 (2018: 216)

**17. Daň z príjmov**

**Pokračujúce činnosti:**

|                        | v EUR | <u>2019</u>    | <u>2018</u>     |
|------------------------|-------|----------------|-----------------|
| Splatná daň z príjmov  |       | 505 344        | 410 642         |
| Odložená daň z príjmov |       | (402 591)      | (481 698)       |
|                        |       | <u>102 753</u> | <u>(71 056)</u> |

**Zmeny v efektívnej sadzbe dane**

Dane z príjmov boli zaúčtované v súlade so slovenskými zákonmi pri použití sadzby 21% (2018: 21%) zo zdaniteľných príjmov podľa slovenských účtovných a daňových predpisov. Pre odloženú daň bola aplikovaná sadzba 21% keďže táto sadzba bude platná v budúcich obdobiach. Efektívna sadzba dane Skupiny vyjadrená ako percento zo straty pred zdanením je -1,71 % (2018: 0,40%). Rozdiel medzi touto efektívnou sadzbou a sadzou dane podľa zákona je spôsobený trvalými rozdielmi, ktoré vznikli zahrnutím určitých výnosových a nákladových položiek do účtovného zisku, ale v súlade s legislatívou nie sú a pravdepodobne ani nebudú neskôr zahrnuté do výpočtu základu dane.

**DanubiaTel, a.s.**  
**Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke**  
**za rok končiaci 31. decembrom 2019**

Odsúhlasenie účtovného zisku a základu dane je nasledovné:

| v EUR  | 2019        |             |         | 2018         |             |         |
|--|-------------|-------------|---------|--------------|-------------|---------|
|  | Základ      | Daň         | %       | Základ       | Daň         | %       |
| Hospodársky výsledok pred zdanením   | (5 995 551) | (1 259 066) | 21,00%  | 17 835 111   | 3 745 373   | 21,00%  |
| Odložená daňová pohľadávka z daňových strát o ktorých sa z dôvodu opatrnosti neúčtovalo. | -           | -           | 0,00%   | -            | -           | 0,00%   |
| Podiel na zisku pridružených podnikov  | 2 753 231   | 578 179     | -9,64%  | (1 400 766)  | (294 161)   | -1,65%  |
| Ostatné trvalé rozdiely  | 3 731 619   | 783 640     | -13,07% | (16 095 986) | (3 380 157) | -18,95% |
|  | 489 299     | 102 753     | -1,71%  | 338 360      | 71 056      | 0,40%   |

**Ukončené činnosti:**

| v EUR                  | 2019 | 2018 |
|------------------------|------|------|
| Splatná daň z príjmov  |      |      |
| Odložená daň z príjmov |      |      |
|                        | -    | -    |

**18. Transakcie so spriaznenými osobami**

**Riaditelia a riadiaci pracovníci**

Počas roka končiaceho 31. decembrom 2019 boli členom štatutárnych, riadiacich a dozorných orgánov vyplatené riaditeľské platy, odmeny a prémie vo výške 1 555 167 EUR (2018: 1 579 177 EUR).

**Spriaznené spoločnosti a osoby**

Počas roka 2019 Skupina dodala tovar a služby spriazneným spoločnostiam za bežných obchodných podmienok vo výške 122 069 EUR (2018: 19 175 EUR) a nakúpila v hodnote 38 947 EUR (2018: 43 586 EUR).

Zostatky pohľadávok a záväzkov so spriaznenými spoločnosťami sú uvedené v bode 3 a 10.

**19. Zisk na akciu**

Zisk na akciu sa vypočíta ako podiel čistého zisku, ktorý pripadá na akcionárov DanubiaTel, a.s., a váženého aritmetického priemeru počtu akcií počas roka. Zisk na akciu pripadajúci akcionárom materskej spoločnosti predstavuje:

| v EUR                   | 2019    | 2018   |
|-------------------------|---------|--------|
| nominál akcie 4 980 EUR | (7 600) | 20 851 |
| nominál akcie 3 000 EUR | (4 578) | 12 561 |

## 20. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v prenájme na leasing určitý hmotný investičný majetok. Splátky finančného leasingu, obsahujúce kapitálovú aj úrokovú zložku, sú nasledovné:

| v EUR                        | 2019                      |               |                 | 2018                      |               |                 |
|------------------------------|---------------------------|---------------|-----------------|---------------------------|---------------|-----------------|
|                              | Brutto leasingové splátky | Úrok          | Súčasná hodnota | Brutto leasingové splátky | Úrok          | Súčasná hodnota |
| Do jedného roka              | 192 669                   | 8 649         | 184 020         | 478 654                   | 25 542        | 453 112         |
| Medzi jedným a piatimi rokmi | 231 701                   | 9 126         | 222 575         | 197 405                   | 8 392         | 189 013         |
|                              | <u>424 370</u>            | <u>17 775</u> | <u>406 595</u>  | <u>676 059</u>            | <u>33 934</u> | <u>642 125</u>  |

## 21. Finančné nástroje

Skupina je vystavená rôznym finančným rizikám, ktoré zahŕňajú dôsledky pohybu úrokových sadzieb z úverov. Vo svojom komplexnom programe riadenia rizika sa skupina sústreďuje na nepredvídateľnosť finančných trhov a snaží sa minimalizovať možné negatívne dôsledky na finančnú situáciu skupiny.

Skupina sa nezúčastňuje na obchodovaní s finančnými nástrojmi, neobchoduje s nimi, ani nepoužíva finančné deriváty na špekulatívne účely.

### *Riziko nedobytných pohľadávok*

Riziko nedobytných pohľadávok spočíva v tom, že dlžník alebo zmluvná strana zlyhá pri plnení zmluvných povinností.

Manažment má stanovenú úverovú politiku a vystavenie sa riziku nedobytných pohľadávok je nepretržite sledované. Úverové hodnotenia sa vykonávajú pre všetkých zákazníkov požadujúcich úverový rámec nad určitú sumu. Skupina nevyžaduje zábezpeku v súvislosti s finančným majetkom. K 31. decembru 2019 nebola vo finančnom majetku žiadna významná koncentrácia rizika.

### *Úrokové riziko*

Spoločnosť je vystavená úrokovému riziku v súvislosti s prijatým bankovým úverom. Úročenie je odvodené od EURIBOR-u. V blízkej budúcnosti sa neočakáva výrazná zmena úrokovej sadzby.

### *Kurzové riziko*

Kurzové riziko vzniká v dôsledku zmien kurzov zahraničných mien na finančný majetok a záväzky.

Kurzové riziko počnúc 1.1.2009 je minimálne, nakoľko sa EUR stalo účtovnou menou skupiny a väčšina transakcií sa realizuje v tejto mene.

### *Riziko nedostatočnej likvidity*

Obozretné riadenie rizika nedostatočnej likvidity predpokladá udržiavanie dostatočného objemu peňažných prostriedkov s primeranou splatnosťou a dostupnosť financovania prostredníctvom primeraného objemu úverových prostriedkov.

## 22. Podniky v Skupine

### Kontrola Skupiny

Skupina je ovládaná spoločnosťou Danubia Holding a.s.

### Dcérske podniky

|   | Vlastníctvo<br>2019 | Vlastníctvo<br>2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| SWAN Mobile, a.s. (býv. SWAN, a.s.)                                 | 80%                 | 100%                |
| internet.sk, a.s.   | 100%                | 100%                |
| Youstice SK, a.s. (býv. estudy, a.s.)                               | 100%                | 100%                |
| Youstice, a.s., Praha   | 60%                 | 60%                 |
| Šport 7, s.r.o.   | 70%                 | 70%                 |
| PRIESKUMY, s.r.o.   | 66%                 | 66%                 |
| CNC, a.s.   | 100%                | 100%                |
| GlobalTel, a.s.   | 55%                 | 55%                 |
| Viasec, s.r.o.  | 100%                | 100%                |
| Amtel Slovensko, s.r.o.   | 100%                | 100%                |
| Secuteam, a.s.  | 100%                | 100%                |
| DanubiaTel Netherlands B.V.   | 100%                | 100%                |
| MP Slovreviz, s.r.o. - zlúčenie s materskou spoločnosťou k 1.1.2019 | 0%                  | 100%                |
| KABEL_SAT1  | 100%                | 100%                |
| Profi-NETWORK, a.s.   | 100%                | 50%                 |

Všetky dcérske spoločnosti sú registrované v Slovenskej republike okrem spoločnosti Youstice, a.s. (v likvidácii), ktorá je registrovaná v Českej republike a spoločnosť DanubiaTel Netherlands B.V., ktorá je registrovaná v Holandskom kráľovstve.

V roku 2015 skupina odpredala podiel v spoločnosti PEEM Slovakia, s.r.o.

Spoločnosť v priebehu roka 2016 obstarala podiely v spoločnostiach BONET Group, s.r.o. a E L E C T R I S spol. s r.o.

Spoločnosť v priebehu roka 2016 odpredala 30 %-tný podiel v spoločnosti SWAN Mobile, a.s.

Spoločnosť v priebehu roka 2017 odpredala 50 %-tný podiel v spoločnosti SHIZARU, a.s.

Skupina 5. decembra 2017 odpredala 100 %-tný podiel v spoločnosti SK-NIC, a.s.

Spoločnosť v priebehu roka 2018 obstarala 50 %-tný podiel v spoločnosti KABEL SAT-1, s.r.o., čím sa stala 100 % dcérskou spoločnosťou. Súčasne so stratou kontroly v spoločnosti SWAN, a.s. stratila aj kontrolu nad dcérskymi spoločnosťami BONET Group, s.r.o. a E L E C T R I S, spol. s r.o. V týchto dvoch spoločnostiach má materská spoločnosť nepriamy 50 %-tný podiel.

Zároveň v roku 2018 spoločnosť obstarala 30%-tný podiel v spoločnosti SWAN Mobile, a.s., odpredala podiel v spoločnosti Voice Telco Recovery II a v spoločnosti Recovery Partners, a.s.

Spoločnosť v priebehu roka 2019 odpredala 20%-tný podiel v spoločnosti SWAN Mobile, a.s.

Ku dňu 1.1.2019 prišlo k zlúčeniu materskej a dcérskej spoločnosti MP Slovreviz s.r.o. (IČO: 36 508 888)

Spoločnosť v priebehu roka 2019 obstarala 50%-tný podiel v spoločnosti Profi-NETWORK, a.s., čím sa stala 100% dcérskou spoločnosťou.

### **23. Porovnateľné údaje**

Porovnateľnými údajmi ku konsolidovanej účtovnej závierke za účtovné obdobie končiace sa k 31. decembru 2019 je konsolidovaná účtovná závierka skupiny za účtovné obdobie končiace sa k 31. decembru 2018.

### **24. Pobíľančné udalosti**

Po ukončení vykazovaného obdobia došlo k nasledovným udalostiam, ktoré ale nemajú vplyv na účtovné výkazy Skupiny:

Došlo k prevodu 5% akcií spoločnosti SWAN Mobile a.s. na spoločnosť AVEBRENTA investičný fond s premenlivým základným imaní a.s. – Prvý podfond (ďalej len „AVEBRENTA“) v zmysle Zmluvy o zabezpečovacom prevode akcií zo dňa 26.6.2020. Tento prevod slúži k zabezpečeniu záväzku zo Zmluvy o úvere zo dňa 26.6.2020 uzatvorenej medzi DanubiaTel, a.s. a AVEBRENTA, na základe ktorej došlo k poskytnutiu finančných prostriedkov vo výške 2.000.000 EUR s úrokom 5% p.a., s dátumom splatnosti 30.6.2022

Pandémia Koronavírusu SARS-COV 2:

Podľa doterajšieho vývoja COVID19 konštatujeme mierne dopady a obmedzenia na bežné fungovanie spoločnosti, a to najmä v oblasti zvýšenej ochrany zdravia zamestnancov a zvýšeného počtu zamestnancov pracujúcich z domu. Z finančného hľadiska očakávame predĺženie splatností pohľadávok a to najmä s ohľadom na mimoriadne vládne opatrenia a obmedzenia, ktoré sa môžu odraziť na ekonomickej situácii našich zákazníkov ale aj podnikateľského prostredia ako celok. Po zvážení všetkých potenciálnych negatívnych dopadov sme však napriek tomu dospeli k záveru, že vzhľadom na charakter nášho podnikania nemajú tieto dopady významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

### **25. Schválenie konsolidovanej účtovnej závierky**

Predstavenstvo spoločnosti DanubiaTel, a.s. zabezpečilo zostavenie priloženej konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá pozostáva z konsolidovaného výkazu o finančnej situácii, výkazu ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku, výkazu peňažných tokov, výkazu zmien vo vlastnom imaní a poznámok spoločnosti DanubiaTel, a.s., a jej dcérskych spoločností.

Predstavenstvo schvaľuje priloženú konsolidovanú účtovnú závierku a zabezpečí jej zverejnenie podľa príslušných predpisov.

V Bratislave dňa 18. novembra 2020

Juraj Ondriš – predseda predstavenstva

