

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

SWAN Mobile, a. s.
Landererova 12
811 09 Bratislava

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ • (od: 19.04.2002)
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ • (od: 19.04.2002)
- sprostredkovateľská činnosť • (od: 19.04.2002)
- obstarávateľská a poradenská činnosť v oblasti stavebníctva a technológie • (od: 19.04.2002)
- zriaďovanie a prevádzkovanie verejnej telekomunikačnej siete, poskytovanie verejných telekomunikačných služieb, zriaďovanie a prevádzkovanie rádiových zariadení • (od: 19.04.2002)
- automatizované spracovanie dát • (od: 18.01.2005)
- poskytovanie informačného servisu na základe automatizovaného spracovania dát • (od: 18.01.2005)
- montáž a telekomunikačných zariadení • (od: 18.01.2005)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom • (od: 30.03.2011)
- prenájom hnutelných vecí • (od: 30.03.2011)
- poskytovanie platobných služieb v rozsahu obmedzenom výlučne na vykonávanie platobných operácií podľa ust. § 2 ods. 1 písm. f) Zákona o platobných službách za podmienok podľa § 79a Zákona o platobných službách.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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

5. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie r.2019, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.6.2020.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

6. Informácie o skupine

DanubiaTel, a.s., materská spoločnosť spoločnosti SWAN Mobile, a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku v súlade s IFRS. Konsolidovaná účtovná zvierka spoločnosti DanubiaTel, a.s. je k dispozícii v jej sídle na adrese Borská 6, 841 04 Bratislava.

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou.

7. Priemerný počet zamestnancov

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

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	86	69
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	112	75
počet vedúcich zamestnancov	12	13

8. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2019 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 29.6.2020 a 22.07.2020.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29.6.2020 schválilo spoločnosť VGD Slovakia, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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

Ing. Juraj Ondriš - predseda	(od: 04.05.2016)
Ing. Miroslav Strečanský - podpredseda	(od: 04.05.2016)
Ján Mrva - člen	(od: 30.06.2017)
Ing. Ivan Vavřík , MBA - člen	(od: 14.12.2018)

Dozorná rada

Ing. Vladimír Hašík	(od: 04.05.2016)
Lubomír Gefo - predseda	(od: 04.05.2016)
Vojtech Nagy	(od: 27.11.2018)
Ing. Pavol Ondriš	(od: 27.11.2018)
Martina Krúpová / Ondrišová /	(od: 04.05.2016)
PhDr. Roman Vavřík	(od: 17.01.2019)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola nasledovná:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
DanubiaTel, a.s.	7 500 000	75,0%	75,0%
ROVA CONSULTING LTD	2 000 000	20,0%	20,0%
AVEBRENTA investičný fond s premenlivým základným imaním a.s.	500 000	5,0%	5,0%
spolu	10 000 000	100,0%	100,0%

AVEBRENTA investičný fond s premenlivým základným imaním vlastní akcie spoločnosti na základe zabezpečovacieho prevodu akcií z 30.6.2020 v súvislosti s poskytnutou pôžičkou materskej spoločnosti so splatnosťou do 30.6.2022.

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

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola nasledovná:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
DanubiaTel, a.s.	8 000 000	80,0%	80,0%
ROVA CONSULTING LTD	2 000 000	20,0%	20,0%
spolu	10 000 000	100,0%	100,0%

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

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

Spoločnosť dosiahla za rok 2020 stratu vo výške 754 tis. Eur, krátkodobé záväzky (riadky 122 a 136 súvahy) a prevyšujú k 31. decembru 2020 obežný majetok (r.33 súvahy) o 7.177 tis. Eur.

Ide o výrazné zníženie straty oproti roku 2019 kedy bola strata vo výške 12.651 tis. Eur. Spoločnosť vykazuje už 5 rokov (od roku 2016) stratu, ktorá je spôsobená vysokými prevádzkovými nákladmi v súvislosti so vstupom na telekomunikačný trh, pričom dosahovaná strata sa každým rokom znižovala.

Spoločnosť bola roku 2020 závislá na financovaní akcionármi, avšak už len z dôvodu investičných potrieb Spoločnosti (CAPEX), nakoľko prevádzková činnosť Spoločnosti (EBITDA) bola kladná. V roku 2021 Spoločnosť plánuje pokrývať prevádzkové aj investičné náklady zo svojho vlastného prevádzkového zisku.

Spoločnosť neplánuje ďalej zvyšovať vlastné imanie kapitálovými vkladmi akcionárov.

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

Vedenie spoločnosti nezaznamenalo v súvislosti s COVID19 zásadný negatívny vplyv na spoločnosť.

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	doba odpisovania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-5	Lineárne	20-50
oceniteľné práva (licencia)	2-13	lineárna	7-50
Ostatný nehmotný majetok	4	lineárna	25
drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	50-100

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

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

	doba odpisovania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
budovy, stavby	5-6	lineárna	16,67-20
samostatné hnutelné veci	4 až 10	lineárna	10-25
drobný dlhodobý majetok	2	Lineárna	50
ostatný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Finančné účty

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

(i) Rezervy

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

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

(j) Závazky

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

(k) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Prenájom (lízing) (spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

(n) Cudzia mena

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

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

(o) Výnosy

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

(p) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 2 osobné automobily v obstarávacej cene 79 018,29 Eur (zostatková cena k 31.12.2020: 59 966,04 Eur), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1

Na hnuťelný majetok až do výšky 3.450.000 EUR bolo v prospech Banky zriadené záložné právo, v súvislosti s poskytnutým úverom

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

SWAN Mobile, a. s.

Účtovná zázvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2020	2019	2020	2019	2020	2019

Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom

Spoločné účtovné jednotky

J&M Group s.r.o.	50	50	EUR	161 627	1 265	1 473 393	1 311 765	3 320	3 320
J&M Group s.r.o. - kapitálový fond								929 000	929 000

Spolu

932 320 **932 320**

Podielové cenné papiere v spoločnej účtovnej jednotke sa k 31. decembru 2020 ocenili obstarávacou cenou. Spoločnosť neprecenila podiel metódou vlastného imania smerom nahor z dôvodu opatrnosti, aj v súvislosti s možným negatívnym vplyvom COVID-19.

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva bolo zriadené záložné právo na celý obchodný podiel spoločníka v prospech záložného veriteľa Tatra banka, a.s. IČO: 00 686 930 so sídlom Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava 1

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2020	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	7 075 755	1 277 523	1 875 011	1 293 009	5 200 744	5 185 258
Ocenenie práv	6 918 880	1	3 272 912	562 558	3 645 968	3 083 411
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	218 038	0	173 038	15 000	45 000	30 000
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	3 800 000	783 892	3 800 000	0	3 800 000	783 892
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	18 012 673	2 061 416	3 800 000	1 870 567	12 691 712	9 082 561
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	44 701	42 856	16 501	10 199	28 200	60 857
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	31 221 872	3 024 100	31 005	3 736 230	13 795 637	13 433 186
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 913	0	663	850	2 250	1 400
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	443 329	1 517 649	0	-349 679	443 329	1 611 299
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	31 712 815	4 584 605	31 005	3 747 279	14 269 416	15 106 742
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podieľovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	932 320	0	0	0	932 320	932 320
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podieľovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok s polu	932 320	0	0	0	932 320	932 320
Neobežný majetok spolu	50 657 808	6 646 021	3 831 005	5 617 846	27 893 448	25 121 623

IČO
DIČ

2	0	2	0	3	8	0	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

2. Zásoby

	Stav k 31.12.2019 EUR	Prírastky (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Materiál technický	0	0	0	0
reklamné predmety	24	1 588	1 181	431
PHM v nádrži	978	682	978	682
tovar na sklade	357 820	231 959	357 820	231 959
Spolu	358 822	234 229	359 979	233 072

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Tovar	270 583	1 312	270 583		1 312
Zásoby spolu	270 583	1 312	270 583	0	1 312

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie -rok 2020				
	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	42 719	5 929	0	39 769	8 879
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	42 719	5 929	0	39 769	8 879

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

Pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie -rok 2019				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	44 176	27 753	0	29 210	42 719
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	44 176	27 753	0	29 210	42 719

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 599 908	146	5 600 054
Pohľadávky z obchodného styku vrámci podielovej účasti, okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	77 542	0	77 542
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 076 332	74 672	2 151 004
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	491 927	0	491 927
Iné pohľadávky	2 194 896	0	2 194 896
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 440 605	74 818	10 515 423

Na pohľadávky až do výšky 3.450.000 EUR (súčasné aj budúce) bolo v prospech Banky zriadené záložné právo, v súvislosti s poskytnutým úverom

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	10 976	183	11 159
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 033 323	111 026	2 144 349
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	372 048	0	372 048
Daňové pohľadávky a dotácie	1 078 886	0	1 078 886
Iné pohľadávky	2 203 008	0	2 203 008
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 698 241	111 209	5 809 450

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

		31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	-9 334 609	-6 136 257
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-9 334 609	-6 136 257
– zdaniteľné			
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-3 799 922	-3 677 864
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-3 799 922	-3 677 864
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti			
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		2 758 252	2 060 965
Vykázaná odložená daňová pohľadávka		0	0
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia			0
Zaučtovaná do vlastného imania		0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica	14 069	12 982
Ceniny	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Bežné bankové účty	461 366	1 013 066
Bankové účty termínované	0	0
Spolu	475 435	1 026 048

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	323 965	632 194
poistné, nájmy, členské	0	0
3G implementačné náklady	323 965	632 194
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	967 222	919 287
poistné, nájmy, členské	651 124	603 189
3G implementačné náklady	316 098	316 098
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 595
služby 4ky - mobilne služby	0	2 595
Spolu	1 291 187	1 554 076

7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

8. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie -rok 2020				Stav k 31. 12. 2020 f
	Stav k 1. 1. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 280 271	394 271	410 311	33 000	3 231 231
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	107 877	146 271	107 877	0	146 271
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	107 877	146 271	107 877	0	146 271
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Telekomunikačný úrad	23 516		23 516	0	0
iné	181 000	93 000	181 000	0	93 000
Rezerva na ST narodny roaming	2 836 960	0	0	0	2 836 960
Rezerva na odmeny	130 918	155 000	97 918	33 000	155 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 172 394	248 000	302 434	33 000	3 084 960

Rezervu na národný roaming tvorila spoločnosť z dôvodu prebiehajúceho súdneho sporu so spoločnosťou Slovak Telekom. Spoločnosť odhadla výšku rezervy na národný roaming za rok 2016, 2017 a 2018 na základe Predpokladaných nákladov. V priebehu roku 2017 a 2018 spoločnosť uhradila časť nákladov na národný roaming vo výške 2.194.400 Eur, ktoré sú vykázané v ostatných krátkodobých pohľadávkach. Celkový záväzok z národného roamingu po odpočítaní uvedených platieb tak predstavuje k 31.12.2020 hodnotu 642.560 Eur.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

Predchádzajúce účtovné obdobie -rok 2019

a	Predchádzajúce účtovné obdobie -rok 2019				Stav
	Stav k 1. 1. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2019 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 248 458	443 311	411 498	0	3 280 271
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	92 368	107 877	92 368	0	107 877
Rezerva na overenie účtovnej zvierky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	92 368	107 877	92 368	0	107 877
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej zvierky	0	0	0	0	0
Telekomunikačný úrad	17 351	23 516	17 351	0	23 516
iné	231 101	181 000	231 101	0	181 000
Rezerva na ST narodny roaming	2 836 960	0	0	0	2 836 960
Rezerva na odmeny	70 678	130 918	70 678	0	130 918
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 156 090	335 434	319 130	0	3 172 394

9. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a rezerv, pôžičiek, leasingova sociálneho fondu) podľa splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	15 159 972	13 391 345
Záväzky po lehote splatnosti	902 406	1 135 251
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 257 566	12 256 094

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	687 157	687 157	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	61 573	61 573	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 626 131	9 626 131	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 574 378	1 574 378	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	2 774 836	2 774 836	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	161 517	161 517	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	112 902	112 902	0	0
Daňové záväzky a dotácie	32 120	32 120	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	129 358	129 358	0	0
	15 159 972	15 159 972	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	592 120	592 120	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	10 777 428	10 777 428	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 596 366	1 596 366	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	122 028	122 028	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	85 282	85 282	0	0
Daňové záväzky a dotácie	26 392	26 392	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	191 729	191 729	0	0
	13 391 345	13 391 345	0	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 140	24 984
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 296	13 293
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>13 296</i>	<i>13 293</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>8 913</i>	<i>12 137</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 523	26 140

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

11. Pôžičky

Štruktúra pôžičiek, v r.2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Súčasťou iných krátkodobých pôžičiek sú záväzky voči spoločnosti IBM Slovensko zo zmlúv o kúpe hardvéru a poskytnutí softvéru a zmluvy o úvere, splácané štvrťročne na základe splátkového kalendára.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
ROVA	EUR	2	26.5.2026	10 500 000	10 500 000	10 500 000
Dlhodobé pôžičky spolu				10 500 000	10 500 000	10 500 000
Iné dlhodobé pôžičky						
IBM	EUR		1.7.2021	0	0	24 567
IBM	EUR		1.9.2021	0	0	29 188
IBM	EUR		1.6.2021	0	0	10 744
IBM	EUR		1.6.2022	14 151	14 151	41 600
IBM	EUR		1.9.2021	0	0	16 540
IBM	EUR		1.9.2020	0	0	0
IBM	EUR		1.6.2021	0	0	9 112
IBM	EUR		1.6.2020	0	0	0
Iné dlhodobé pôžičky spolu				14 151	14 151	131 750
Krátkodobé pôžičky						
DanubiaTel, a.s.	EUR	2,5	31.12.2020	242 000	242 000	0
DanubiaTel, a.s.	EUR	2,5	31.12.2020	300 000	300 000	0
DanubiaTel, a.s.	EUR	2,5	31.12.2020	170 000	170 000	0
DanubiaTel, a.s.	EUR	2,5	31.12.2020	40 000	40 000	0
DanubiaTel, a.s.	EUR	2,5	31.12.2020	1 500 000	1 500 000	0
DanubiaTel, a.s.	EUR	2,5	31.12.2020	226 000	226 000	0
DanubiaTel, a.s.	EUR	2,5	31.12.2020	244 000	244 000	0
Krátkodobé pôžičky spolu				2 722 000	2 722 000	0
Iné krátkodobé pôžičky						
IBM	EUR		1.7.2021	24 567	24 567	31 431
IBM	EUR		1.9.2021	29 188	29 188	37 343
IBM	EUR		1.6.2021	10 744	10 744	20 857
IBM	EUR		1.6.2022	27 448	27 448	26 347
IBM	EUR		1.9.2021	16 540	16 540	20 999
IBM	EUR		1.9.2020	0	0	8 514
IBM	EUR		1.6.2021	9 112	9 112	17 447
IBM	EUR		1.6.2020	0	0	12 344
Iné krátkodobé pôžičky spolu				117 599	117 599	175 282
Spolu				13 353 750	13 353 750	10 807 032

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

štruktúra pôžičiek, úverov za rok 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
ROVA	EUR	2	26.5.2026	0	0	4 000 000
ROVA	EUR	2	26.5.2026	0	0	6 500 000
ROVA	EUR	2	26.5.2026	10 500 000	10 500 000	1 500 000
Dlhodobé pôžičky spolu				10 500 000	10 500 000	12 000 000
Iné dlhodobé pôžičky						
IBM	EUR		1.7.2021	24 567	24 567	55 997
IBM	EUR		1.9.2021	29 188	29 188	66 531
IBM	EUR		1.6.2021	10 744	10 744	31 602
IBM	EUR		1.6.2022	41 600	41 600	67 946
IBM	EUR		1.9.2021	16 540	16 540	37 539
IBM	EUR		1.9.2020	0	0	8 514
IBM	EUR		1.6.2021	9 112	9 112	26 559
IBM	EUR		1.6.2020	0	0	12 344
Iné dlhodobé pôžičky spolu				131 750	131 750	307 032
Krátkodobé pôžičky						
DanubiaTel, a.s.	EUR	8	25.2.2019	0	0	420 000
DanubiaTel, a.s.	EUR	3,5	2.1.2019	0	0	4 000 000
DanubiaTel, a.s.	EUR	3,5	2.1.2019	0	0	800 000
DanubiaTel, a.s.	EUR	3,5	31.12.2019	0	0	500 000
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0	5 720 000
Iné krátkodobé pôžičky						
IBM	EUR		1.7.2021	31 431	31 431	29 980
IBM	EUR		1.9.2021	37 343	37 343	35 621
IBM	EUR		1.6.2021	20 857	20 857	20 043
IBM	EUR		1.6.2022	26 347	26 347	25 289
IBM	EUR		1.9.2021	20 999	20 999	19 856
IBM	EUR		1.9.2020	8 514	8 514	10 834
IBM	EUR		1.6.2021	17 447	17 447	16 459
IBM	EUR		1.6.2020	12 344	12 344	23 678
Iné krátkodobé pôžičky spolu				175 282	175 282	181 760
Spolu				10 807 032	10 807 032	18 208 792

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

a	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	2 839 599	175 282
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	14 151	131 750
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	10 500 000	10 500 000
Spolu	13 353 750	10 807 032

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov, v r.2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Splátkový úver	EUR	1M Euribor + 4,25% p.a.	31.5.2021	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Dlhodobé bankové úvery spolu				3 000 000	3 000 000	3 000 000

Bankový úver je splatný jednorázovo k dátumu splatnosti a je v roku 2020 vykázaný ako krátkodobý úver.

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	770 635	110 846
ostatné	770 635	110 846
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 305 530	1 353 900
služby mobil.operátora	977 281	1 310 966
domény	0	0
Ostatné	328 249	42 934
Spolu	2 076 165	1 464 746

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu k 31.12.2020 - 2 osobné automobily. K 31.12.2019 mala v prenájme 1 osobný automobil. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020			31. 12. 2019		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	11 758	38 919	0	5 979	2 032	0
Finančný náklad	795	1 364	0	153	12	0
Spolu	12 553	40 283	0	6 132	2 044	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-754 133			-12 650 678		
z toho teoretická daň 21 %		-158 368	21,00 %		-2 656 642	21,00 %
položky zvyšujúce základ dane	7 367 099	1 547 091	-205,15 %	8 222 314	1 726 686	-13,65 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
položky znižujúce základ dane	-4 154 617	-872 470	115,69 %	-3 698 992	-776 788	6,14 %
	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné	-2 458 349	-540 837	71,72 %	27 972	6 154	-0,05 %
Spolu	0	516 252	-17,74%	-8 099 384	-1 706 745	-7,56%
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:
Spoločnosť poskytuje prevažnú časť svojej činnosti na území SR, preto sa iné štáty neuvádzajú.

Oblasť odbytu	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Hlasové služby maloobchod	0	0
Mobilné služby veľkoobchod	6 580 244	6 208 476
Služby nájom zariadení	911 699	791 540
4G internet	948 961	1 080 244
služby 4 operátora	27 951 204	20 443 716
ostatné	395 069	219 888
Predaj tovaru	<u>516 202</u>	<u>248 213</u>
Spolu	<u>37 303 379</u>	<u>28 992 077</u>

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a finančné výnosy

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

	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	289 529	44 166
Zmluvné pokuty a penále	4 385	5 627
Iné	75 185	38 539
Ostatné výnosy HIM	209 959	0
Finančné výnosy, z toho:	0	242
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>189</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	189
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>53</i>
Tržby z predaja CP	0	0
Úroky z pôžičiek	0	0
Výnosové úroky z BU	0	53
Ostatné finančné výnosy	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

3. Osobné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	2 621 698	2 059 675
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Zdravotné a Sociálne poistenie	912 613	725 838
Sociálne zabezpečenie	73 105	62 361
Spolu	3 607 416	2 847 874

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

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

	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	31 000 008	30 061 730
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 000</i>	<i>18 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	18 000	18 000
Ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	30 982 008	30 043 730
nákup - hlasové, datové služby	18 374 772	17 865 979
Nájomné priestorov a zariadení	3 581 302	3 034 057
Vyplatené provízie	2 699 556	2 113 575
Náklady na inzerciu, reklamu, marketing	1 516 295	2 479 183
Ostatné služby - poradenstvo ekonom, právne	290 422	318 904
Iné služby súvisiace so sieťou a prevádzkou	3 186 257	3 036 667
Ostatné služby DNIM	661 009	523 539
opravy a udržiavanie	229 049	244 655
služby logistika, poštovné	330 258	282 584
cestovné	4 425	18 716
ostatné	108 663	125 871
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	241 716	84 682
Dary	20 017	10 467
Zmluvné pokuty	190 028	21 094
Odpis pohľadávok	58	9 068
výhry do súťaží	1 586	23 037
poistenie aut	6 937	7 143
Ostatné	23 090	13 873
Finančné náklady, z toho:	728 497	641 800
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>479</i>	<i>89</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	479	89
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>728 018</i>	<i>641 711</i>
Nákladové úroky z pôžičiek a leasingu	497 260	481 083
Ostatné Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	230 758	160 628
poplatky uver Bank of China	0	0
Ostatné		
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

5. Čistý obrat

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

	2020	2019
Tržby za služby + tovar	37 303 379	28 992 077
Tržby z predaja služieb	36 787 177	28 743 864
Tržby za tovar	516 202	248 213
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat spolu	37 303 379	28 992 077

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Budúce možné a podmienené záväzky

Spoločnosť je žalovaným v súdnom spore so spoločnosťou Slovak Telekom a.s. o úhradu nákladov za národný roaming. Dňa 31.12.2020 prijala spoločnosť súdne rozhodnutie prvostupňového súdu na základe ktorého bola Slovak Telekom priznaná náhrada vo výške 3.525 Tis. Eur, plus úroky z omeškania. Spoločnosť podala voči rozsudku Okresného súdu odvolanie. O odvolaní zatiaľ nebolo rozhodnuté.

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

Spoločnosť podala správnu žalobu o nezákonnosť rozhodnutí finančného riaditeľstva v súvislosti s nepriznaním práva na uplatnený odpočet DPH vo celkovej výške 7.819 tis. EUR. Krajský súd zrušil napadnuté rozhodnutia. Spoločnosť v tejto súvislosti očakáva úspešnosť v súdnom spore.

K 31. decembru 2020 vykázala spoločnosť rezervy k známym a kvantifikovateľným rizikám vzťahujúci sa na spory voči Spoločnosti, ktoré predstavujú najlepší možný odhad súm, u ktorých je viac pravdepodobné ako nie, že budú zaplatené. Aktuálne výšky plnení, ak vôbec dôjde k ich plneniu, sú závislé na množstve rôznych okolností, ktoré nastanú v budúcnosti, a ktorých výsledok je neistý, a preto sa bude výška rezervy v budúcnosti meniť.

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

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od sesterskej spoločnosti priestor na stanicích LTE, na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje hodnotu 2.425 tis. Eur

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť je na základe uzatvorenej zmluvy o poskytovaní národného roamingu so spoločnosťou Orange povinná uhradiť v nasledujúcich rokoch poplatky nasledovne: a v rokoch 2020-2022 vo celkovej výške 16.800 tis. EUR.

4. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (na strane prijímateľa príspevku)

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo dňa 11.12.2018 o vklade časti podniku akcionára DanubiaTel a.s. v hodnote 5.375.600 Eur do kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti. Príspevok bol prevzatý v roku 2019 preto ho spoločnosť vykazuje v súvahe ako ostatné kapitálové fondy vo vlastnom imaní.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo dňa 11.12.2018 o kapitalizácii pôžičiek akcionára DanubiaTel a.s. v hodnote 5 315 353,42 Eur do kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti. Príspevok bol prevzatý v roku 2019, preto ho spoločnosť vykazuje v súvahe ako ostatné kapitálové fondy vo vlastnom imaní.

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo dňa 29.11.2019 o kapitalizácii pôžičiek akcionára DanubiaTel a.s. v hodnote 5 675.085 Eur do kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti. Príspevok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prevzatý Spoločnosťou, preto ho spoločnosť vykazuje v súvahe ako ostatné kapitálové fondy vo vlastnom imaní.

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo dňa 17.12.2019 o kapitalizácii pôžičiek akcionára ROVA Consulting LTD v hodnote 4.000.000 Eur do kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti. Príspevok bol ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prevzatý Spoločnosťou, preto ho spoločnosť vykazuje v súvahe ako ostatné kapitálové fondy vo vlastnom imaní.

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo dňa 07.05.2020 o peňažnom vklade akcionára ROVA Consulting LTD v hodnote 186.464 Eur do kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti. Príspevok bol ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prevzatý Spoločnosťou, preto ho spoločnosť vykazuje v súvahe ako ostatné kapitálové fondy vo vlastnom imaní.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť DanubiaTel, a.s. Borská 6, Bratislava. Materskou účtovnou jednotkou od 4.5.2016 je spoločnosť DanubiaTel, a.s., Druhým akcionárom s podielom 20% je ROVA Consulting LTD od 13.09.2019 a tretím akcionárom je spoločnosť AVEBRENDA s podielom 5% od 30.6.2020.

Transakcie s akcionármi

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s akcionármi:

Výnosové transakcie		k 31.12.2020	k 31.12.2019
Popis transakcie		EUR	EUR
DanubiaTel , a.s.	Sprostredkovanie nákupu softvéru	0	1 843
DanubiaTel , a.s.	poskytovanie telekom.služieb - hovorne	3 945	3 176
DanubiaTel , a.s.	iné služby	0	80
Spolu výnosy		3 945	1 269 230

Nákladové transakcie		k 31.12.2020	k 31.12.2019
Popis transakcie		EUR	EUR
DanubiaTel , a.s.	banková záruka - poplatok	0	646
DanubiaTel , a.s.	právne služby	42 123	9 606
DanubiaTel , a.s.	Reklamne služby	3 258	8 067
DanubiaTel , a.s.	Poradenstvo v oblasti odbytu	0	0
DanubiaTel , a.s.	licenčný poplatok program Adobe	0	110
DanubiaTel , a.s.	nákladové úroky z ručenia	3 500	21 698
DanubiaTel , a.s.	Prenájom programu SAP	28 676	44 198
DanubiaTel , a.s.	Ekonomické, mzdové, manažérske a konzultačné služby	220 201	216 790

SWAN Mobile, a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DanubiaTel , a.s.	nákladové úroky z pôžičky	52 836	94 894
ROVA Consulting	nákladové úroky z pôžičky	290 000	264 335
		640 593	664 384

Pôžičky

	k 31.12.2020 EUR	k 31.12.2019 EUR
Poskytnutie záruky materskou účt. jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky DT	2 722 000	5 230 000
Kapitalizácia pôžičky do kapitálových fondov	0	10 980 432
Vklad časti podniku do kapitálových fondov	0	5 571 367
Prijatie dlhodobej pôžičky od ROVA	0	2 500 000
Kapitalizácia pôžičky do kapitálových fondov	0	4 000 000

Majetok a záväzky z transakcií s akcionármi jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 31.12.2020 EUR	k 31.12.2019 EUR
Pohl'adávky z obchodného styku DT	1 528	-23
ostatné Pohl'adávky	0	0
poskytnuté pôžičky	0	0
Majetok spolu	1 528	-23

	k 31.12.2020 EUR	k 31.12.2019 EUR
Prijaté pôžičky od ROVA	10 500 000	10 500 000
Prijaté pôžičky od DT	2 722 000	0
Úroky z prijatej pôžičky DanubiaTel	52 836	0
Záväzky z obchodného styku voči DT	30 414	25 404
Iné zavazky voči DT	0	21 698
Záväzky spolu	13 305 250	10 547 102

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

Nákladové transakcie	Popis transakcie	k 31.12.2020 EUR	k 31.12.2019 EUR
J&M Group	nákladové úroky z pôžičky	11 190	4 136
		11 190	4 136

SWAN Mobile, a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnými podnikmi sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 31.12.2020	k 31.12.2019
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	240 000	629 000
Záväzky z obchodného styku	31 159	
Záväzky spolu	271 159	629 000
	k 31.12.2020	k 31.12.2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	76 014	0
Pohľadávky spolu	76 014	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

Výnosové transakcie

Poskytovateľ - závislé osoby:	Popis transakcie	k 31.12.2020 EUR	k 31.12.2019 EUR
Global 24, s.r.o.	Fakturácia hovorného	1 150	1 161
SWAN, a.s.	Predaj technického materiálu	0	6 773
SWAN, a.s.	Core služby a inštalácia	29 156	0
SWAN, a.s.	Podiel na nákladoch na ePC	0	57 832
SWAN, a.s.	Plánovanie, optimalizácia, konfigurácia	27 202	34 348
SWAN, a.s.	Reklamné služby a predmety	0	2 997
SWAN, a.s.	žiadosť o uhradu virtualne čísla	0	61 866
SWAN, a.s.	Sprostredkovanie nákupu softvéru	0	2 191
SWAN, a.s.	Prenájom automobilu, refakturácia PHM, DMV, pneu služby	0	9 101
SWAN, a.s.	iné služby	6 372	11 492
SWAN, a.s.	Fakturácia EE na prenajatých miestach na konštrukciách	122 585	157 489
SWAN, a.s.	Poskytovanie priestoru pre technolog. zariadenia	780 115	668 321
SWAN, a.s.	Fakturácia hovorného, internetu, international prepojenia	861 814	843 139
SWAN, a.s.	Fakturácia tovaru/ zariadení	1 050	0
SWAN, a.s.	predaj IRU optiky - HIM	7 988 700	0
SWAN, a.s.	refakturácia služieb	104 624	0
CNC, a.s.	Fakturácia hovorného, internetu	15 916	8 852
SWAN MS, s.r.o.	Fakturácia hovorného	499	411
Amtel Slovensko, s.r.o.	Fakturácia hovorného	587	656
internet.sk, a. s.	Fakturácia hovorného, dátové služby	294	2 485
SWAN KE, s.r.o.	spotreba EE	1 680	1 000
SWAN KE, s.r.o.	Fakturácia hovorného	5 291	5 075
SWAN KE, s.r.o.	najom zariadení	1 383	693

SWAN Mobile, a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

	0	106
	543	253
	1 837	1 739
	0	60 155
	0	64
	1 401	1 197
	0	160
	324	410
	197	256
	1 096	463
	241	363
	273	0
Spolu Výnosy	9 954 330	1 941 048

Nákladové transakcie

Poskytovateľ - závislé osoby:	Popis transakcie	k 31.12.2020 EUR	k 31.12.2019 EUR
CNC, a.s.	Nákup HIM- HW	564	43 300
CNC, a.s.	Nákup HIM- opravy BSS	0	200 000
CNC, a.s.	Služby IT podpory	37 920	37 920
CNC, a.s.	Služby virtuál.servera	14 694	6 332
CNC, a.s.	IT práce pre BSS	129 497	415 284
CNC, a.s.	Prenájom dátového centra a služby	286 504	273 439
CNC, a.s.	prenájom HW, nájom rack, spotreba EE	0	26 749
CNC, a.s.	postupenie BSS služby na 2019 -znalec.posudok	0	173 496
CNC, a.s.	Služby - suport k sieti	5 653	15 410
CNC, a.s.	nákup tovaru na sklad	3 187	0
PANORÁMA INVEST, a.s.	prenájom kancelárie, park.miesta a spotreba EE	4 037	1 577
SWAN, a.s.	hovorné mobily Orange	0	402
SWAN, a.s.	Telekom. služby internetu – L2 Wien a domény	210 195	82 325
SWAN, a.s.	Ostatné služby prevádzkové	30 996	10 221
SWAN, a.s.	Služby - SAP a SW podpora	5 537	7 941
SWAN, a.s.	Sprostredkovateľské provízie	18 847	21 260
SWAN, a.s.	customer care backoffice	0	161 689
SWAN, a.s.	Reklamné služby SWANu pre SWNM	1 653	11 287
SWAN, a.s.	služby dátového centra CNC	133 216	-39 263
SWAN, a.s.	získanie, support, správa, evidencia nájom.zmlúv	80 615	69 618
SWAN, a.s.	Prenájom osobných automobilov, parking aa súvis.služby	44 639	54 485
SWAN, a.s.	hygienické a kancel.potreby	3 607	0
SWAN, a.s.	úroky z omeškania	189 832	0
SWAN, a.s.	Služby -manažment odber.miesta	3 584	16 848
SWAN, a.s.	Služby dohľadového centra Prešov	278 163	383 342
SWAN, a.s.	Terminácia hovorov v sieti SWANu	251 802	232 877
SWAN, a.s.	Poskyt. EE na technických miestach pre SWNM	1 088 315	1 057 546
SWAN, a.s.	Zabezpeč. Backbone, Backhole, IP transit	1 343 844	1 442 267

SWAN Mobile, a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

SWAN, a.s.	Prenájom miesta na strechách – plochy nájmu	2 408 101	2 266 934
SWAN, a.s.	nákup HIM - autá, PC a zariadenia	51 048	0
SWAN, a.s.	Nákup NIM - SW	4 947	0
internet.sk, a. s.	prenájom auta a redakčné služby	0	18 831
PEEM Slovakia, s.r.o.	-	0	0
Divoká voda, s.r.o.	catering, techn a person zabezpečenie 4ka	0	4 015
Amtel Slovensko, s.r.o.	nájomné priestorov Panorama Borská	19 200	31 484
Amtel Slovensko, s.r.o.	admin.činnosti spojené s poštou	4 710	3 942
Amtel Slovensko, s.r.o.	kontrola pošty,dokum.,registratúra	106 835	92 474
SWAN MS, s.r.o.	Sprostredkovateľské provízie	4 521	2 065
SWAN KE, s.r.o.	Sprostredkovateľské provízie	21 995	2 698
SWAN KE, s.r.o.	reklamne služby	3 906	8 148
SWAN PK, s.r.o.	Sprostredkovateľské provízie	1 311	970
SWAN KN, s.r.o.	Sprostredkovateľské provízie	3 184	2 400
Axalnet, s.r.o.	Sprostredkovateľské provízie	975	1 839
GlobalTel, a.s.	služby prevádzky a podpory 2020	63 866	0
Náklady spolu:		6 861 500	7 142 151

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky:

	Otvorene pohľadávky	k 31.12.2020 EUR	k 31.12.2019 EUR
	Amtel Slovensko, s.r.o.	-11	-8
Záväzky :	SHIZARU, a. s.	0	0
	CNC, a.s.	2 251	0
	SWAN KN, s.r.o.	50	0
	PANORÁMA INVEST, a.s.	17	15
	SWAN MS, s.r.o.	-61	30
	SNP REAL, a.s.	131	32
	ĽUDIA ĽUDOM, n.o.	122	37
	internet.sk, a. s.	0	138
	Global 24, s.r.o.	0	147
	Divoká voda, s.r.o.	122	148
	IOL, spol. s r. o.	169	155
	GlobalTel, a.s.	346	165
	Viasec, s.r.o.	0	436
	SWAN KE, s.r.o.	6 855	1 465
	SWAN, a.s.	5 590 063	8 422
	SPOLU pohľadávky	5 600 054	11 182

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

	k 31.12.2020 EUR	k 31.12.2019 EUR
Otvorene záväzky		
JUMP soft a.s.	0	0
CNC, a.s.	44 267	37 412
PANORÁMA INVEST, a.s.	2 531	171
SWAN, a.s.	635 872	516 195
internet.sk, a. s.	0	773
Amtel Slovensko, s.r.o.	0	7 198
SWAN MS, s.r.o.	0	1 093
SWAN KE, s.r.o.	3 545	474
SWAN PK, s.r.o.	0	839
SWAN KN, s.r.o.	767	2 068
Axalnet, s.r.o.	175	492
SWAN, a.s. – iné záväzky	<u>1.574.378</u>	<u>1.574.668</u>
Záväzky spolu	<u>2.261.535</u>	<u>2.141.383</u>

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2019 bol 5 a v roku 2020 bol 6.

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

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	243 168	229 987
Doplnkové dôchodkové poistenie	90	360
Spolu	<u>243 258</u>	<u>230 347</u>

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

a	Bežné účtovné obdobie					f
	b	c	d	e		
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020	
Vlastné imanie	3 903 257	12 083 010	-	-	1	3 335 587
Základné imanie	10 000 000	0	0	0	0	10 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	58 324 422	186 464	0	0	0	58 510 886
Zákonný rezervný fond	2 000 000	0	0	0	0	2 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 000 000		0	0	0	2 000 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0			0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-53 770 487	12 650 679	0	-12 650 679		-66 421 166
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0			0
Neuhradená strata minulých rokov	0	12 650 679	0	-12 650 679		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	-12 650 678	-754 133	0	12 650 678		-754 133

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				f
	b	c	d	e	
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Vlastné imanie	-3 996 795	35 479 833	10 731 222	-	3 903 257
Základné imanie	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	37 773 692	31 281 952	10 731 222	0	58 324 422
Zákonný rezervný fond	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 000 000		0	0	2 000 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-36 921 928	16 848 559	0	-16 848 559	-53 770 487
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	0	16 848 559	0	-16 848 559	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	-16 848 559	-12 650 678	0	16 848 559	-12 650 678

Účtovná strata za rok 2019 bola rozdelená takto:

	2019
Účtovná strata	-12 650 679
Vysporiadanie účtovnej straty	2020
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	12 650 679
Iné	
Spolu	12 650 679

Základné imanie Spoločnosti vo výške 10 000 000 EUR tvorí:

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

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia.

Všetky akcie boli riadne splatené.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za obdobie 2020 vo výške -754 132,65 Eur rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov vo výške 754 132,65 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Kód	T E X T	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-754 133	-12 650 679
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	1 373 448	6 519 147
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 617 845	5 643 477
A.1.2.	Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	-5 238 700	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-49 039	102 490
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-303 111	-21 648
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	874 308	379 453
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	493 760	481 083
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-53
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-21 614	-65 655
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1 až A.2.4)	-1 937 658	-298 409
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-195 531	1 710 972
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 591 753	-2 039 058
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-150 374	29 677
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-1 318 342	-6 429 941
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	53
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-1 318 342	-6 429 888
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	0
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-1 318 342	-6 429 888
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 237 808	-404 265
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 417 420	-2 552 125

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	-932 320
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	3 458 333	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	18 700	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 178 195	-3 888 710
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	186 464	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	186 464	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	2 200 384	10 812 407
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	3 000 000
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 722 000	8 359 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-389 000	-546 593
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-132 616	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-440 924	-364 490
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	1 945 924	10 447 917
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-550 612	129 319
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 026 048	896 728
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	475 435	1 026 048
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	475 435	1 026 048

Pohľadávky, záväzky a časové rozlíšenie ktoré vznikli vkladom časti podniku do kapitálových fondov spoločnosti v predchádzajúcom období boli zohľadnené v zmene stavu pohľadávok (A.2.1) zmene stavu záväzkov (A.2.2) a zmene stavu časového rozlíšenia (A.1.6.)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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