

**AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.**

**Účtovná závierka**

**31. december 2020**

# **AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.**

## **Obsah**

|                                       | <b>Page</b>   |
|---------------------------------------|---------------|
| <b>Výkaz súhrnných ziskov a strát</b> | <b>3</b>      |
| <b>Výkaz finančnej pozície</b>        | <b>4</b>      |
| <b>Výkaz zmien vlastného imania</b>   | <b>5</b>      |
| <b>Výkaz peňažných tokov</b>          | <b>6</b>      |
| <b>Poznámky k účtovnej závierke</b>   | <b>7 – 41</b> |

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## Výkaz súhrnných ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2020 a 31. decembra 2019

|                                                  | Pozn. | 2020<br>€        | 2019<br>€        |
|--------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi                    | 7     | 189 088 359      | 189 004 679      |
| Náklady na predané služby                        | 8     | (180 927 482)    | (181 703 446)    |
| <b>Hrubý zisk a zisk z prevádzkovej činnosti</b> |       | <b>8 160 877</b> | <b>7 301 233</b> |
| Finančné náklady                                 | 9     | (985 759)        | (980 564)        |
| <b>Zisk pred zdanením</b>                        |       | <b>7 175 118</b> | <b>6 320 669</b> |
| Daň z príjmov                                    | 10    | (1 371 081)      | (1 629 081)      |
| <b>Zisk za rok</b>                               |       | <b>5 804 037</b> | <b>4 691 588</b> |
| <b>Celkové súhrnné zisky spolu za rok</b>        |       | <b>5 804 037</b> | <b>4 691 588</b> |

Všetky zisky možno pripísať materskej spoločnosti.

Súvisiace poznámky na stranách 7 až 41 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## Výkaz finančnej pozície k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019

|                                                | Pozn. | 31. december<br>2020<br>€ | 31. december<br>2019<br>€ | 1. január 2019<br>€ |
|------------------------------------------------|-------|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>AKTÍVA</b>                                  |       |                           |                           |                     |
| <b>Dlhodobé aktíva</b>                         |       |                           |                           |                     |
| Dlhodobý hmotný majetok                        | 11    | 32 345 563                | 37 816 470                | 42 482 727          |
| Odložená daňová pohľadávka                     | 12    | 4 163 258                 | 3 112 528                 | 2 192 591           |
| <b>Dlhodobé aktíva spolu</b>                   |       | <b>36 508 821</b>         | <b>40 928 998</b>         | <b>44 675 318</b>   |
| <b>Obežné aktíva</b>                           |       |                           |                           |                     |
| Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky | 13    | 55 067 818                | 50 514 302                | 54 359 920          |
| Pohľadávka zo splatnej dane z príjmov          |       | -                         | 224 012                   | -                   |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty                  | 17    | 30 232 476                | 22 075 604                | 10 224 433          |
| <b>Obežné aktíva spolu</b>                     |       | <b>85 300 294</b>         | <b>72 813 918</b>         | <b>64 584 353</b>   |
| <b>AKTÍVA SPOLU</b>                            |       | <b>121 809 115</b>        | <b>113 742 916</b>        | <b>109 259 671</b>  |
| <b>PASÍVA</b>                                  |       |                           |                           |                     |
| <b>Vlastné imanie</b>                          |       |                           |                           |                     |
| Základné imanie                                | 14    | 2 769 701                 | 2 769 701                 | 2 769 701           |
| Zákonný rezervný fond                          | 14    | 276 970                   | 276 970                   | 276 970             |
| Nerozdelený zisk                               |       | 41 928 237                | 36 124 200                | 31 432 612          |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                    |       | <b>44 974 908</b>         | <b>39 170 871</b>         | <b>34 479 283</b>   |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                        |       |                           |                           |                     |
| Úvery od spriaznených strán                    | 18(d) | 9 891 529                 | 9 891 528                 | 9 891 529           |
| Záväzky z lízingu                              | 19    | 23 600 790                | 30 795 043                | 34 323 461          |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                  |       | <b>33 492 319</b>         | <b>40 686 571</b>         | <b>44 214 990</b>   |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                      |       |                           |                           |                     |
| Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky   | 15    | 35 244 519                | 29 947 194                | 25 407 462          |
| Záväzok zo splatnej dane z príjmov             | 10    | 175 234                   | -                         | 880 588             |
| Záväzky z lízingu                              | 16    | 3 548 748                 | -                         | -                   |
| Výnosy budúcich období                         | 19    | 4 373 387                 | 3 938 280                 | 4 277 348           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                |       | <b>43 341 888</b>         | <b>33 885 474</b>         | <b>30 565 398</b>   |
| <b>Záväzky spolu</b>                           |       | <b>76 834 207</b>         | <b>74 572 045</b>         | <b>74 780 388</b>   |
| <b>PASÍVA SPOLU</b>                            |       | <b>121 809 115</b>        | <b>113 742 916</b>        | <b>109 259 671</b>  |

Účtovná závierka bola schválená predstavenstvom AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o. na zverejnenie dňa xx. júla 2021.

Michael John Springham, konateľ

Stuart Neil Gowling, konateľ

Súvisiace poznámky na stranách 7 až 41 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## Výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci sa 31. decembra 2020 a 31. decembra 2019

|                                 | Pozn. | Základné<br>imanie<br>€ | Nerozdelený<br>zisk minulých<br>období (1)<br>€ | Zákonný<br>rezervný<br>fond (2)<br>€ | Vlastné<br>imanie spolu<br>€ |
|---------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| <b>Stav k 1. januáru 2019</b>   |       | <b>2 769 701</b>        | <b>31 432 612</b>                               | <b>276 970</b>                       | <b>34 479 283</b>            |
| <b>Súhrnné zisky:</b>           |       |                         |                                                 |                                      |                              |
| Zisk za rok                     |       | -                       | 4 691 588                                       | -                                    | 4 691 588                    |
| <b>Stav k 31. decembru 2019</b> |       | <b>2 769 701</b>        | <b>36 124 200</b>                               | <b>276 970</b>                       | <b>39 170 871</b>            |
| <b>Stav k 1. januáru 2020</b>   |       | <b>2 769 701</b>        | <b>36 124 200</b>                               | <b>276 970</b>                       | <b>39 170 871</b>            |
| <b>Súhrnné zisky:</b>           |       |                         |                                                 |                                      |                              |
| Zisk za rok                     |       | -                       | 5 804 037                                       | -                                    | 5 804 037                    |
| <b>Stav k 31. decembru 2020</b> |       | <b>2 769 701</b>        | <b>41 928 237</b>                               | <b>276 970</b>                       | <b>44 974 908</b>            |

Súvisiace poznámky na stranách 7 až 41 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## Výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa 31. decembra 2020 a 31. decembra 2019

|                                                          | Pozn. | 2020<br>€          | 2019<br>€          |
|----------------------------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>              |       |                    |                    |
| Zisk pred zdanením                                       |       | 7 175 118          | 6 320 669          |
| Úpravy o nepeňažné položky:                              |       |                    |                    |
| Odpisy dlhodobého hmotného majetku                       | 11    | 6 106 775          | 6 412 995          |
| (Zisk) / strata z predaja dlhodobého hmotného majetku    | 11    | 12 037             | 62 002             |
| Kurzové rozdiely                                         |       | 54 894             | 46 377             |
| Úrokové náklady                                          | 9     | 930 865            | 934 187            |
| Ostatné nepeňažné položky                                | 16    | 3 548 748          | -                  |
|                                                          |       | <b>17 828 437</b>  | <b>13 776 230</b>  |
| Zmeny v prevádzkovom kapitále:                           |       |                    |                    |
| Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky           |       | (4 553 516)        | 3 845 618          |
| Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky             |       | 4 742 303          | 4 602 143          |
| <b>Peňažné toky z prevádzky pred úrokmi a daňou</b>      |       | <b>18 017 224</b>  | <b>22 223 991</b>  |
| Zaplatená daň z príjmov                                  |       | (2 073 013)        | (3 606 662)        |
| Zaplatené úroky                                          |       | (151 083)          | (75 166)           |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>        |       | <b>15 793 128</b>  | <b>18 542 163</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>               |       |                    |                    |
| Nákup dlhodobého hmotného majetku                        | 11    | (2 837 279)        | (1 498 406)        |
| Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku             | 11    | 96                 | 56                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>         |       | <b>(2 837 183)</b> | <b>(1 498 350)</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                 |       |                    |                    |
| Úhrada istiny záväzkov z lízingu                         | 19    | (4 108 306)        | (4 338 997)        |
| Úhrada úrokov záväzkov z lízingu                         | 19    | (690 767)          | (853 645)          |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>           |       | <b>(4 799 073)</b> | <b>(5 192 642)</b> |
| <b>Čistá zmena v peniazoch a peňažných ekvivalentoch</b> |       | <b>8 156 872</b>   | <b>11 851 171</b>  |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka           |       | 22 075 604         | 10 224 433         |
| <b>Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>       | 17    | <b>30 232 476</b>  | <b>22 075 604</b>  |

Súvisiace poznámky na stranách 7 až 41 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## Poznámky k účtovnej závierke

### 1 Všeobecné informácie

#### Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

V súlade s §17a Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. s platnosťou od 1. januára 2006 je spoločnosť AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť") povinná pripraviť účtovnú závierku podľa osobitných predpisov – Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem. Táto účtovná závierka za rok končiaci 31. decembra 2020 bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva („IFRS“) v znení prijatom Európskou úniou v rámci Nariadenia č. 1606/2002. Táto účtovná závierka je prvou IFRS závierkou Spoločnosti. Vid' poznámku č. 3 pre podrobnosti.

#### Krajina vzniku a sídlo

AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.  
Einsteinova 24  
851 01 Bratislava

Spoločnosť bola založená dňa 29. júna 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 19. júla 1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 22504/B). IČO Spoločnosti je 36232785.

|                                        |            |
|----------------------------------------|------------|
| Identifikačné číslo organizácie (IČO): | 36232785   |
| Daňové identifikačné číslo (DIČ):      | 2020164586 |

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2019 dňa 23. júna 2020.

#### Základný predmet podnikania

Hlavné činnosti Spoločnosti zostávajú nezmenené od minulého roka a patrí medzi ne poskytovanie riadenia a podpory dátových, hlasových a e-business riešení pre domácich a globálnych zákazníkov, ako aj pre obchodných partnerov na celoštátnej a regionálnej báze.

#### Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### Konsolidovaná skupina

Konsolidovaná účtovná závierka pre AT&T Group, najväčšiu skupinu, ktorá zahŕňa Spoločnosť ako dcérsku spoločnosť, bola zostavená materskou spoločnosťou AT&T Inc. so sídlom na adrese 208 S. Akard St., Dallas, TX 75202, USA. Kópie tejto konsolidovanej účtovnej závierky sú dostupné na stránke Komisie pre cenné papiere ([www.sec.gov](http://www.sec.gov)), alebo je možno si ich vyžiadať od oddelenia pre vzťahy s investormi AT&T Inc. na stránke [www.att.com](http://www.att.com).

# **AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.**

## **1 Všeobecné informácie (pokr.)**

### **Medzinárodná obchodná dohoda**

Dňa 1. januára 2004 podnik implementoval medzinárodnú obchodnú dohodu „AT&T Global Intercompany Trading Agreement“ („AGITA“) pre svoje medzinárodné operácie. V rámci tejto dohody Spoločnosť poskytuje podporu v oblasti siete, predaja, marketingu a všeobecnej administratívy svojej materskej spoločnosti a jej podnikom. V dôsledku tejto zmluvy Spoločnosť v obmedzenej miere znáša riziko vzťahujúce sa k lokálnym podnikateľským aktivitám a prijíma výnosy od ostatných spoločností v skupine tak, ako je špecifikované v tejto zmluve. Spoločnosť je odmeňovaná maržou na určitých nákladoch.

Spoločnosť môže oprávnenne očakávať, že bude naďalej obchodovať so ziskom podľa upravenej zmluvy AGITA.

### **Podnikateľské prostredie Spoločnosti**

Ekonomika Slovenskej republiky utrpela pod dopadom pandémie COVID-19.

Neočakáva sa, že súčasná ekonomická situácia bude mať priamy nepriaznivý dopad na aktivity Spoločnosti. Avšak budúce následky súčasnej situácie sú ťažko predvídateľné a momentálne očakávania a odhady manažmentu sa môžu líšiť od skutočných výsledkov.

Telekomunikačný priemysel je vysoko závislý na ekonomických podmienkach v krajine a na medzinárodnom trhu, na ktorom pôsobí. Fungovanie podľa modelu AGITA obmedzuje riziká pre Spoločnosť, avšak prípadný pokles obchodných aktivít v rámci konsolidovaného celku by nepriamo ovplyvnil Spoločnosť.

Významné postupy účtovania použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené nižšie. Tieto postupy boli aplikované konzistentne na všetky účtovné obdobia prezentované v tejto účtovnej závierke, ak nie je uvedené inak.

### **Počet zamestnancov**

Spoločnosť mala v priemere 3 235 zamestnancov počas roka 2020, z čoho 107 predstavovalo vedenie (2019: v priemere 3 367 zamestnancov, z čoho 117 bolo vedenie).

Skutočný počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 3 224 (31. december 2019: 3 354 zamestnancov).

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 1 Všeobecné informácie (pokr.)

### Orgány a spoločníci Spoločnosti

#### Orgány Spoločnosti:

|            | Stav k 31.12.2020                             | Stav k 31.12.2019                            |
|------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Konatelia: | Michael John Springham<br>Stuart Neil Gowling | Michael John Springham<br>Matthew James Bunn |

#### Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

| Spoločník                        | Výška podielu na<br>základnom imaní |            | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach v % | Iný podiel na<br>ostatných<br>položkách VI<br>ako na ZI v % |
|----------------------------------|-------------------------------------|------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                  | absolútne                           | v %        |                                         |                                                             |
| AT&T Global Network Holdings LLC | 2 769 701                           | 100        | 100                                     | -                                                           |
| <b>Spolu</b>                     | <b>2 769 701</b>                    | <b>100</b> | <b>100</b>                              | <b>-</b>                                                    |

### Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Ku dňu schválenia účtovnej závierky boli všetky medzinárodné štandardy finančného výkazníctva, vydané Výborom pre medzinárodné štandardy pre finančné výkazníctvo (IASB) a s účinnosťou od 1. januára 2020, adoptované EÚ cez schvaľovací proces ustanovený Európskou komisiou.

Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade s princípom historických obstarávacích cien v takom rozsahu, kde Medzinárodné štandardy finančného výkazníctva (IFRS) nepredpisujú inú metódu účtovania pre určité položky.

V dôsledku vypuknutia pandémie COVID-19 vykonala Spoločnosť analýzu rizík a možných udalostí, ktoré by mohli mať vplyv na aktivity Spoločnosti a jej likviditu v budúcich obdobiach. Na základe týchto úvah a pokračujúcej účasti na zmluve AGITA Spoločnosť zhodnotila, že predpoklad nepretržitého trvania jej činnosti nie je ohrozený. Účtovná závierka bola následne zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti.

Spoločnosť pokračuje v prevádzkovaní podnikateľskej činnosti podľa zavedeného modelu AT&T Global Intercompany Trading Agreement („AGITA“) a má rozumné očakávania, že bude pokračovať v obchodnej ziskovosti v rámci tohto modelu. Model AGITA je v prevádzke od roku 2004 a môže byť ukončený ktoroukoľvek zmluvnou stranou pri trojmesačnej výpovednej lehote.

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS vyžaduje využitie významných účtovných odhadov a uplatnenie úsudku manažmentu Spoločnosti pri aplikácii postupov účtovania Spoločnosti. Oblasť, ktoré si vyžadujú vyšší stupeň úsudku alebo zložitosti, a oblasti, ktorých predpoklady a odhady sú významné pre účtovnú závierku, sú uvedené v poznámke č. 6.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 2 Nové štandardy finančného výkazníctva a zmeny v odhadoch

### **Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva**

Spoločnosť 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 pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Interpretations Committee – „IFRIC“) pri IASB, ktoré boli schválené pre použitie v Európskej únii (ďalej len „EÚ“), a ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a sú platné pre účtovné obdobia so začiatkom 1. januára 2020.

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

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

- **Dodatky k Odvolávkam na Koncepčný rámec IFRS** – prijaté EÚ dňa 29. novembra 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr),
- **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),
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“, IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“ a IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejnenia“** – Reforma referenčnej úrokovej sadzby - prijaté EÚ dňa 15. januára 2020 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** - Definícia podniku - prijaté EÚ dňa 21. apríla 2020 (vzťahujú sa na podnikové kombinácie, ktorých dátum nadobudnutia je prvý alebo ktorýkoľvek následný 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 IFRS 16 „Lízingy“** – COVID-19 – prijaté EÚ dňa 9. októbra 2020 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. júna 2020 alebo neskôr).

Uplatnenie týchto štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií nevedlo k významným zmenám v účtovnej závierke spoločnosti.

### ***Štandardy a dodatky k existujúcim štandardom a interpretácie vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť***

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli vydané nasledujúce nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom a interpretácie vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“** – prijaté EÚ dňa 15. decembra 2020 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“, IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“, IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejnenia“, IFRS 4 „Poistné zmluvy“ a IFRS 16 „Lízingy“** – Reforma referenčnej úrokovej sadzby – 2. fáza - prijaté EÚ dňa 13. januára 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr).

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 2 Nové štandardy finančného výkazníctva a zmeny v odhadoch (pokr.)

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom a nové interpretácie uplatňovať pred dátumom ich účinnosti. Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku v období prvého uplatnenia.

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

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

- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia 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,
- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Klasifikácia záväzkov na krátkodobé alebo dlhodobé a klasifikácia záväzkov na krátkodobé alebo dlhodobé – odklad dátumu účinnosti (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“, IAS 16 „Pozemky, budovy, zariadenia“, IAS 37 „Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva“ a dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2018 - 2020)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS, ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **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 štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom 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.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 3 Významné postupy účtovania

### Základ pre zostavenie účtovnej závierky

Táto individuálna účtovná závierka bola zostavená v súlade s IFRS v znení prijatom EÚ. IFRS relevantné pre Spoločnosť v znení prijatom EÚ sa v súčasnosti významne nelíšia od IFRS vydaných IASB.

Účtovná závierka je zostavená podľa princípu historických obstarávacích cien, s výnimkou určitých finančných nástrojov. Hlavné prijaté účtovné zásady sú podrobne uvedené nižšie. Menou vykazovania a funkčnou menou Spoločnosti je euro (EUR). Individuálna účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti.

### Vykazovanie výnosov zo zmlúv so zákazníkmi

Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi sa vykazujú po dodaní služieb očistené o daň z pridanej hodnoty a zľavy v určitom okamihu alebo v určitom časovom období v súlade s IFRS 15, aby sa zverejnil prevod služieb zákazníkom v sumách, ktoré odrážajú protiplnenie, na ktoré Spoločnosť očakáva, že bude mať nárok výmenou za tieto služby.

Spoločnosť identifikuje „povinnosť plnenia“ pre zmluvu AGITA. Protihodnota uvedená v zmluve je priradená každej identifikovanej povinnosti plnenia a je vykázaná ako výnos keď je táto povinnosť splnená.

Výnosy predstavujú príjmy získané od iného podniku v skupine v súlade so zmluvou AGITA. Podľa tejto zmluvy poskytuje Spoločnosť odporu v oblasti siete, predaja, marketingu a všeobecnej administratívy svojej konečnej materskej spoločnosti. Výnosy závisia od nákladov na poskytovanie tejto podpory, s pridanou maržou na určité náklady cez poplatok „International Network Service Fee“ („INSF“) od spoločnosti AT&T Global Network Services Netherlands B.V.

Sumy fakturované Spoločnosťou tretím stranám nie sú zahrnuté do výnosov, keďže Spoločnosť neznáša riziká a odmeny súvisiace s týmito faktúrami. Avšak Spoločnosť vykazuje tieto faktúry ako obchodné pohľadávky od tretích strán, kým nie sú splatené zákazníkmi, keďže existuje právny dlh voči Spoločnosti.

Výnosy sú vykazované v priebehu času použitím miery pokroku, ktorý primerane odráža vzor, podľa ktorého sú plnené povinnosti. Pre zmluvu AGITA to je, keď je služba poskytnutá konečnej materskej spoločnosti.

### Úrokové výnosy

Úrokové výnosy sa vykazujú na základe časovej súvislosti, pričom zohľadňujú nesplatenú istinu a efektívnu úrokovú mieru v období do splatnosti, keď sa zistí, že tieto príjmy musia vzniknúť.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 3 Významné postupy účtovania (pokr.)

### Prepočet cudzích mien

#### (a) Funkčná mena a mena vykazovania

Položky uvedené v účtovnej závierke Spoločnosti sú merané za použitia meny primárneho hospodárskeho prostredia, v ktorom Spoločnosť funguje („funkčná mena“). Účtovná závierka je prezentovaná v eurách (€), čo je funkčná mena a mena vykazovania Spoločnosti.

#### (b) Transakcie a zostatky

Transakcie v cudzích menách sa prepočítavajú na funkčnú menu výmenným kurzom platným v deň uskutočnenia transakcie. Kurzové zisky a straty vyplývajúce z úhrady takýchto transakcií a z prepočítania monetárneho majetku a záväzkov denominovaných v cudzej mene koncoročným výmenným kurzom sa vykazujú s vplyvom na hospodársky výsledok.

### Splatná a odložená daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov predstavuje splatnú daň a odloženú daň a je zaúčtovaný s vplyvom na hospodársky výsledok s výnimkou prípadov, ak je zaúčtovaný s vplyvom na ostatný súhrnný zisk alebo priamo do vlastného imania. V týchto prípadoch je náklad na daň z príjmov zaúčtovaný do ostatného súhrnného zisku alebo priamo do vlastného imania.

Splatná daň z príjmov sa vypočítava na základe daňových zákonov, ktoré boli schválené alebo v podstate schválené do konca príslušného účtovného obdobia v krajine, v ktorej Spoločnosť podniká a kde jej vznikajú zdaniteľné príjmy. Manažment pravidelne hodnotí prístupy použité v daňových priznaniach v súvislosti so situáciami, kde je možná interpretácia príslušných daňových predpisov. Ak je možná interpretácia príslušných daňových predpisov, manažment vytvorí vhodnú rezervu na základe sumy, ktorá má byť splatná daňovým úradom.

Odložená daň z príjmov je účtovaná na základe súvahovej záväzkovej metódy z dočasných rozdielov medzi daňovou hodnotou aktív a záväzkov a ich účtovnou hodnotou v účtovnej závierke.

Odložená daň však nie je zaúčtovaná ak vzniká pri počiatočnom zaúčtovaní aktíva alebo záväzku v rámci transakcie, ktorá nepredstavuje podnikovú kombináciu, a pri počiatočnom účtovnom zachytení tejto transakcie nedochádza k vplyvu na účtovný ani zdaniteľný zisk alebo stratu. Odložená daň z príjmov je stanovená na základe daňových sadzieb (a zákonov), ktoré boli schválené alebo v podstate schválené do konca príslušného účtovného obdobia, a ktorá sa vzťahuje na obdobie, v ktorom bude príslušná odložená daňová pohľadávka realizovaná alebo splnený odložený daňový záväzok.

Odložené daňové pohľadávky sú zaúčtované v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že bude k dispozícii budúci zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možné uplatniť realizované dočasné rozdiely.

Spoločnosť vzájomne započítava odložené daňové pohľadávky a odložené daňové záväzky, ak Spoločnosť má právne uplatniteľné právo započítať pohľadávky zo splatnej dane z príjmov voči záväzkom zo splatnej dane z príjmov a ide o daňové povinnosti voči tomu istému daňovému úradu.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 3 Významné postupy účtovania (pokr.)

### Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach

V súlade s požiadavkami IFRS je súčasťou dane z príjmov aj osobitný odvod podľa zákona č. 235/2013 Z. z. o osobitnom odvode z podnikania v regulovaných odvetviach a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Vykazuje sa cez výkaz ziskov a strát.

Spoločnosť je regulovaným subjektom a je povinná platiť osobitné odvody. Odvodovým obdobím je kalendárny mesiac a sadzba odvodu platná pre rok 2020 je rovnaká ako pre rok 2019 0,00545 (sadzba odvodu platná pre rok 2018 bola 0,00726, sadzba odvodu platná od roku 2021 bude 0,00363). Základom odvodu spoločnosti je zisk alebo strata pred zdanením vykázaná v súlade s IFRS a upravená o zisk alebo stratu vykázaný podľa príslušnej vyhlášky Ministerstva financií Slovenskej republiky a ďalej upravený podľa osobitného zákona o odvodoch.

### Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je ocenený v historickej obstarávacej cene po znížení o oprávky a opravné položky. Historickou obstarávacou cenou sa rozumie cena, za akú bol majetok obstaraný, vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Náklady vynaložené po uvedení do užívania sa zahrnú do účtovnej hodnoty aktíva alebo zaúčtujú ako samostatné aktívum, podľa toho čo je vhodné, iba ak je pravdepodobné, že Spoločnosti budú plynúť budúce ekonomické úžitky spojené s danou položkou a obstarávaciu cenu položky je možné spoľahlivo stanoviť.

Odpisy sú účtované rovnomernou metódou, pri ktorej je majetok odpísaný v priebehu celej svojej doby životnosti. Ročné odpisové miery sú nasledovné:

|                                       | %        |
|---------------------------------------|----------|
| Telekomunikačné zariadenia            | 11 – 33  |
| Zhodnotenie prenajatých nehnuteľností | 14 – 20  |
| Nehuteľnosti (práva na užívanie)      | 9 – 35,5 |
| Vozidlá (práva na užívanie)           | 25       |

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Vyradený majetok sa odpisuje do mesiaca, v ktorom bol vyradený z používania.

Náklady na drobné opravy a dennodennú údržbu sú zaúčtované do nákladov v čase, kedy sú vynaložené. Náklady na výmenu významných častí alebo komponentov dlhodobého hmotného majetku sú kapitalizované a vymenená časť je odúčtovaná.

Zostatková hodnota majetku je jeho očakávaná predajná cena znížená o náklady na uskutočnenie predaja, ak by mal majetok už taký vek a vlastnosti, aké sa očakávajú na konci jeho životnosti.

Doba životnosti majetku je stanovená vedením na základe predpokladanej doby jeho používania, predpokladaného priebehu jeho opotrebenia, technickej a komerčnej zastaranosti a ďalších podobných faktorov. Zostatkové hodnoty, doby životnosti a odpisová metóda sú prehodnocované ku každému súvahovému dňu a upravené, ak sa očakávania významne líšia od predchádzajúcich odhadov.

Zisky a straty v prípade vyradenia majetku sú zaúčtované s vplyvom na hospodársky výsledok bežného obdobia. Majetok sa posudzuje na zníženie hodnoty vždy, keď existuje indikácia, že jeho účtovná hodnota nemusí byť spätne ziskateľná. V prípade, že účtovná hodnota majetku prevyšuje jeho spätne ziskateľnú hodnotu, je účtovná hodnota znížená na spätne ziskateľnú hodnotu.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 3 Významné postupy účtovania (pokr.)

### Práva na užívanie majetku a záväzky z lízingov

(Účtovný postup platný od 1. januára 2019)

Spoločnosť aplikovala štandard IFRS 16 použitím modifikovaného retrospektívneho prístupu a teda komparatívne informácie neboli preformulované a naďalej sú vykazované podľa štandardov IAS 17 a IFRIC 4.

Spoločnosť pri uzatváraní zmluvy vyhodnotí, či zmluva je alebo obsahuje lízing. To znamená, či zmluva sprostredkúva právo na užívanie identifikovaného aktíva počas určitej doby výmenou za protihodnotu.

Spoločnosť aplikuje jednotný prístup vykazovania a oceňovania pre všetky lízingy, s výnimkou krátkodobých prenájmov a prenájmov drobného majetku. Spoločnosť vykazuje záväzky z lízingov, z ktorých platí lízingové splátky a aktíva s právom na užívanie, ktoré predstavujú právo na užívanie podkladových aktív.

### Práva na užívanie majetku

Spoločnosť vykazuje práva na užívanie majetku od dátumu začiatku lízingu (t.j. od dátumu, kedy je podkladové aktívum dostupné na užívanie). Práva na užívanie sú oceňované v obstarávacej cene, mínus akumulované odpisy a akumulované straty zo zníženia hodnoty a sú upravené o prípadné precenenie záväzkov z lízingu. Obstarávacia cena aktíva s právom na používanie zahŕňa sumu prvotného ocenenia lízingového záväzku, počiatkové priame výdavky a lízingové platby uskutočnené pred dátumom začatia lízingu alebo v tento deň, znížené o všetky prijaté lízingové stimuly. Práva na užívanie sú odpisované rovnomernou metódou počas doby životnosti aktíva alebo doby lízingu, podľa toho, ktorá je kratšia.

Ak je dostatočne isté, že Spoločnosť uplatní opciu na kúpu, potom sa právo na užívanie majetku odpisuje počas doby životnosti podkladových aktív.

Práva na užívanie podliehajú zníženiu hodnoty majetku podľa IAS 36. Práva na užívanie sú vykazované v dlhodobom hmotnom majetku v súlade so štandardom IFRS 16.

K dátumu začiatku lízingu Spoločnosť vykazuje lízingové záväzky ocenené súčasnou hodnotou lízingových splátok počas doby trvania lízingu. Lízingové splátky sa skladajú z fixných splátok (vrátane v podstate fixných splátok) znížených o lízingové stimuly, variabilných lízingových splátok, ktoré závisia od indexu alebo sadzby a sumy, pri ktorých sa očakáva, že ich nájomca bude musieť splatiť ako súčasť záruk zvyškovej hodnoty. V splátkach sú tiež zahrnuté ceny uplatnenia kúpnej opcie, ak je dostatočne isté, že nájomca túto opciu uplatní a pokuty za ukončenie lízingu, ak je v dobe lízingu zohľadnená možnosť nájomcu uplatniť opciu na ukončenie lízingu.

### Lízingy

Variabilné lízingové splátky, ktoré nezávisia od indexu alebo sadzby sú vykázané ako náklady (s výnimkou, ak sú vynaložené na tvorbu zásob) v období, kedy vznikla udalosť alebo podmienka, ktorá spustila platbu.

Pri výpočte súčasnej hodnoty lízingových splátok Spoločnosť používa prírastkovú úrokovú sadzbu ku dňu začiatku lízingu, pretože implicitnú úrokovú sadzbu v lízingu nie je možné ľahko určiť. Po dátume začiatku lízingu je výška lízingového záväzku zvýšená o úrok a znížená o zaplatené lízingové splátky. Účtovná hodnota záväzkov z lízingu je tiež upravená, ak nastane zmena v dobe lízingu, zmena v lízingových splátkach (napr. zmeny budúcich platieb vychádzajúce zo zmeny v indexe alebo úrokovej miere, použitých pri určení výšky splátok), alebo zmena v zhodnotení kúpnej opcie.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 3 Významné postupy účtovania (pokr.)

Spoločnosť určuje dobu lízingu ako nevypovedateľné obdobie, v ktorom má nájomca právo užívať podkladové aktívum, spolu s obdobiami, na ktoré sa vzťahuje opcia na predĺženie lízingu, ak je dostatočne isté, že nájomca túto opciu uplatní a s obdobiami, na ktoré sa vzťahuje opcia na ukončenie lízingu, ak je dostatočne isté, že nájomca túto opciu neuplatní.

Spoločnosť má možnosť v rámci svojich lízingových dohôd predĺžiť nájom majetku na dodatočné obdobie. Spoločnosť uplatní úsudok pri zhodnotení, či je primerane isté, že využije možnosť obnovenia. To znamená, že berie do úvahy všetky príslušné faktory, ktoré pre ňu vytvárajú ekonomický stimul na vykonanie obnovy. Po dátume začiatku lízingu Spoločnosť prehodnotí dobu lízingu, ak dôjde k významnej udalosti alebo zmene okolností, ktoré má pod kontrolou a ktorú ovplyvňujú jej schopnosť uplatniť (alebo neuplatniť) možnosť obnovenia (napr. zmena obchodnej stratégie). Akákoľvek zmena sa započíta do zmeny odhadu a použije sa prospektívne zodpovedajúcou zmenou v aktívach s právom na užívanie a záväzkoch z lízingu.

### Lízingy predtým účtované ako operatívne lízingy

Spoločnosť vykázala aktíva z práva na užívanie a záväzky z lízingu pri tých leasingoch, ktoré boli predtým klasifikované ako operatívny lízing, s výnimkou krátkodobých a lízingov drobného majetku. Na posúdenie záväzku z lízingu a majetku z práva na použitie sa použil upravený retrospektívny prístup.

Práva na užívanie sa vykazovali na základe sumy rovnajúcej sa záväzkom z lízingu, upravenej za všetky predtým vykázané súvisiace predplatené a časovo rozlíšené leasingové splátky. Záväzky z lízingu boli vykázané na základe súčasnej hodnoty zostávajúcich lízingových splátok diskontovaných použitím prírastkovej úrokovej sadzby k dátumu pôvodnej žiadosti.

Spoločnosť taktiež použila dostupné praktické prostriedky, kde sa:

- spoliehala na posúdenie, či sú nájomné zmluvy nevýhodné bezprostredne pred dátumom vzniku lízingu
- použila spätný pohľad pri určovaní doby prenájmu, ak zmluva obsahovala možnosti predĺženia alebo ukončenia nájmu.

Na základe vyššie uvedeného boli k 1. januáru 2019:

- vykázané aktíva z práva na užívanie vo výške EUR 36 537 570
- vykázané záväzky z lízingu vo výške EUR 38 600 810 (viď poznámku č. 19)
- odúčtované časové rozlíšenie v súvislosti s predchádzimi operatívnymi lízingami vo výške EUR 2 063 240 a vykázané ako zníženie hodnoty práva na užívanie
- Záväzky z lízingu k 1. januáru 2019 je možné zosúladiť so záväzkami z operatívneho lízingu k 31. decembru 2018 nasledovne:

|                                                                                             |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                             | 1. január 2019   |
| Záväzok z operačného lízingu k 31. decembru 2018                                            | -                |
| Prehodnotenie doby lízingu podľa IFRS 16 neuvedenej ku koncu roka 2018 (viď poznámku č. 19) | 43 062 964       |
| Celkový záväzok z operatívneho lízingu                                                      | <hr/>            |
| Priemerná prírastková úroková sadzba k 1. januáru 2019                                      | <hr/> 2.21%      |
| Diskontovaný záväzok z operačného lízingu k 1. januáru 2019                                 | <hr/> 38 600 810 |

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 3 Významné postupy účtovania (pokr.)

### Zníženie hodnoty nefinančného majetku

Účtovná hodnota nefinančného majetku iného ako zásoby a odložené daňové pohľadávky sa posudzuje ku každému dátumu zostavenia účtovnej závierky s cieľom zistiť, či existuje indikácia pre zníženie jeho hodnoty. Ak existuje taká indikácia, odhaduje sa spätné získateľná suma. Strata zo zníženia hodnoty sa vykazuje ako náklad vo výkaze ziskov a strát v sume, o ktorú účtovná hodnota majetku presahuje jeho spätné získateľnú hodnotu. Spätné získateľná hodnota predstavuje vyššiu z reálnych hodnôt majetku znížených o náklady na predaj a hodnoty z používania. Hodnota z používania sa určuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov pomocou diskontnej sadzby, ktorá odráža súčasné trhové hodnotenia časovej hodnoty peňazí a rizika špecifického pre daný majetok. Na účely posúdenia zníženia hodnoty sú aktíva zoskupené na najnižších úrovniach, pre ktoré sú osobitne identifikovateľnými peňažnými tokmi (jednotky generujúce hotovosť).

### Finančný majetok

#### Prvotné vykázanie a ocenenie

Finančné aktíva sa pri prvotnom vykázaní klasifikujú ako následne ocenené v amortizovanej hodnote, v reálnej hodnote cez iné súhrnné zisky (OCI) alebo v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát.

Klasifikácia finančného majetku pri prvotnom vykázaní závisí od charakteristík zmluvných peňažných tokov finančného majetku a obchodného modelu Spoločnosti na ich správu.

Spoločnosť pôvodne oceňuje finančné aktívum v jeho reálnej hodnote plus, v prípade finančného majetku, ktorý nie je oceňovaný v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát, transakčné náklady.

Aby bolo možné finančné aktíva klasifikovať a oceniť v amortizovanej hodnote alebo reálnej hodnote prostredníctvom OCI, musí vzniknúť peňažný tok, ktorý predstavuje „výlučne platbu istiny a úroku (SPPI)“ z nesplatennej sumy istiny. Toto hodnotenie sa nazýva SPPI test a vykonáva sa na úrovni nástroja.

Obchodný model Spoločnosti na správu finančných aktív odkazuje na to, ako spravuje svoje finančné aktíva s cieľom generovať peňažné toky. Obchodný model určuje, či peňažné toky budú výsledkom zhromažďovania zmluvných peňažných tokov, predaja finančného majetku alebo oboch.

Nákup alebo predaj finančných aktív, ktoré si vyžadujú dodanie majetku v časovom rámci stanovenom predpisom alebo konvenciou na trhu (bežné obchody), sa vykazujú v deň uzatvorenia obchodu, t.j. v deň, keď sa Spoločnosť zaviazala dané aktívum kúpiť alebo prediť.

Finančné aktíva spoločnosti zahŕňajú „pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky (okrem záloh a vkladov)“, „pohľadávky od spriaznených osôb“ a „peniaze a peňažné ekvivalenty“.

#### Následné oceňovanie

#### Finančné aktíva v amortizovanej hodnote

Táto kategória je pre spoločnosť najrelevantnejšia. Spoločnosť oceňuje finančné aktíva v amortizovanej hodnote, ak sú splnené obidve nasledujúce podmienky:

- Finančné aktívum je držané v rámci obchodného modelu s cieľom držať finančné aktíva za účelom zhromažďovania zmluvných peňažných tokov; a
- Zmluvné podmienky finančného aktíva vedú v stanovené dni k peňažným tokom, ktoré sú výlučne splátkami istiny a úrokom z nesplatennej sumy istiny.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 3 Významné postupy účtovania (pokr.)

Finančné aktíva v amortizovanej hodnote sú následne ocenené metódou efektívnej úrokovej miery (EIR) a sú predmetom zníženia hodnoty. Zisky a straty sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát pri odúčtovaní, úprave alebo znížení hodnoty majetku.

Peňažné prostriedky a zostatky peňažných ekvivalentov spoločnosti, obchodné a iné pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám sú finančnými aktívami ocenenými v amortizovanej hodnote.

Dlhový nástroj sa oceňuje v reálnej hodnote cez iné súhrnné zisky („FVOCI“), ak spĺňa obe nasledujúce podmienky a nie je zaradený ako reálna hodnota cez výkaz ziskov a strát („FVTPL“):

- Je držaný v rámci obchodného modelu, ktorého cieľ sa dosahuje zberom zmluvných peňažných tokov a predajom finančných aktív, a
- Jeho zmluvné podmienky vedú v stanovené dni k peňažným tokom, ktoré sú výlučne splátkami istiny a úrokom z nesplatenej sumy istiny.

Pri prvotnom vykázaní dlhového nástroja, ktorý nie je držaný na obchodovanie, sa Spoločnosť môže neodvolateľne rozhodnúť vykazovať následné zmeny v reálnej hodnote investície v OCI. Táto voľba sa uskutočňuje na základe jednotlivých investícií. Všetky finančné aktíva, ktoré nie sú klasifikované ako ocenené v amortizovanej hodnote alebo „FVOCI“, ako je opísané vyššie, sú ocenené v „FVTPL“. Patria sem všetky derivátové finančné aktíva. Pri prvotnom vykázaní môže Spoločnosť neodvolateľne určiť finančné aktíva, ktoré inak spĺňajú požiadavky na ocenenie „FVOCI“ alebo „FVTPL“, ak sa tak eliminuje alebo významne znižuje účtovný nesúlad, ktorý by inak nastal.

### Odúčtovanie

Finančné aktívum (alebo prípadne časť finančného aktíva alebo časť skupiny podobných finančných aktív) sa odúčtuje primárne, ak:

- Práva na príjem peňažných tokov z aktíva vypršali, alebo
- Spoločnosť previedla svoje práva na príjem peňažných tokov z aktíva alebo prevzala záväzok zaplatiť prijaté peňažné toky v plnej výške bez významného odkladu tretej strane na základe dohody „pass-through“; a buď: (a) Spoločnosť previedla v podstate všetky riziká a úžitky z majetku, alebo (b) Spoločnosť nepreviedla ani si neudržala v podstate všetky riziká a úžitky z majetku, ale previedla kontrolu nad majetkom.

### Zníženie hodnoty finančného majetku

Spoločnosť posudzuje opravnú položku na straty z dôvodu očakávaných úverových strát („ECL“) z obchodných a iných pohľadávok. Pokiaľ ide o obchodné a iné pohľadávky, Spoločnosť uplatňuje zjednodušený prístup pri výpočte očakávaných úverových strát podľa IFRS 9 pre obchodné a krátkodobé pohľadávky. ECL pre tieto finančné aktíva sa odhadujú pomocou matice rezerv, ktorá je založená na historických skúsenostiach s úverovými stratami, upravená o výhľadové faktory špecifické pre dlžníkov a ekonomické prostredie. Spoločnosť sleduje úverové ratingy finančných inštitúcií a v prípade zistenia úverového rizika by presunula hotovosť do inej banky. Na úrovni skupiny existujú limity týkajúce sa množstva hotovosti držanej v ktorejkoľvek jednotlivej finančnej inštitúcii. Preto sa neočakáva žiadna očakávaná úverová strata na hotovosti a peňažných ekvivalentoch. Spoločnosť podľa zmluvy AGITA nenesie kreditné riziko.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 3 Významné postupy účtovania (pokr.)

Opravná položka na zníženie hodnoty obchodných a iných pohľadávok sa vytvára na základe očakávaných kreditných strát počas životnosti pohľadávky. Spoločnosť nesleduje zmeny v úverovom riziku, ale namiesto toho uznáva opravnú položku na základe životných očakávaných úverových strát ku každému dátumu vykazovania. Tieto rezervy sa počítajú s prihliadnutím na riziko strát z hľadiska špecifických rizík a všeobecné riziko ich nevymáhania, ktoré má vplyv na vymáhateľnosť pohľadávok, a je podrobne uvedené nižšie.

Ak sa obchodná a iná pohľadávka považuje za znehodnotenú alebo nedobytnú, odpisuje sa do výkazu ziskov a strát, a to buď do výnosov v prípade opravných položiek k dobropisu, alebo správnych nákladov v prípade opravných položiek k zlým dlhom. Pokiaľ ide o finančné aktíva mimo rozsahu pôsobnosti IFRS 9, Spoločnosť na konci každého účtovného obdobia posudzuje, či existujú objektívne dôkazy o tom, že by malo dôjsť k zníženiu hodnoty finančného aktíva.

### Vlastné imanie

Kmeňové akcie sú klasifikované ako vlastné imanie.

### Transakcie s vlastníkami akcií

Spoločnosť uzatvára transakcie s akcionármi. Ak to zodpovedá povahe transakcie, účtovnou zásadou Spoločnosti je vykázat akékoľvek zisky alebo straty u majiteľov vlastného imania priamo prostredníctvom vlastného imania a považovať tieto transakcie za príjem ďalších kapitálových vkladov alebo výplatu dividend. Podobné transakcie s inými stranami ako akcionármi sa vykazujú cez výkaz ziskov a strát v súlade s IFRS 9 „Finančné nástroje“.

### Finančné záväzky

#### Prvotné vykázanie a ocenenie

Finančné záväzky sa pri prvotnom vykázaní klasifikujú ako finančné záväzky v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát, úvery a pôžičky, alebo ako deriváty označené ako zabezpečovacie nástroje v rámci efektívneho zabezpečenia.

Všetky finančné záväzky sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote. Finančné záväzky spoločnosti zahŕňajú obchodné a iné záväzky.

#### Následné oceňovanie

Pre účely následného oceňovania sú všetky finančné záväzky Spoločnosti klasifikované ako úvery a pôžičky a sú oceňované v amortizovanej hodnote použitím metódy efektívnej úrokovej sadzby („EIR“).

Zisky a straty sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát pri odúčtovaní záväzkov, ako aj prostredníctvom procesu amortizácie EIR.

### Rezervy

Rezervy sú zaúčtované, ak Spoločnosť má súčasné právne alebo iné povinnosti na základe minulých udalostí, je pravdepodobné, že z dôvodu plnenia týchto povinností dôjde k odlevu zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky, a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu záväzku.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 3 Významné postupy účtovania (pokr.)

Ak existuje viacero podobných záväzkov, pravdepodobnosť, že bude potrebný výdavok na ich úhradu, sa určuje posúdením skupiny záväzkov ako celku. Rezerva sa vykazuje aj vtedy, ak je pravdepodobnosť výdavkov vzhľadom na niektorú z položiek zahrnutých v tej istej skupine záväzkov nízka.

Rezervy sa oceňujú v súčasnej hodnote výdavkov, o ktorých sa očakáva, že budú potrebné na vyrovnanie povinností, pričom sa použije diskontná sadzba pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálnu trhovú časovú hodnotu peňazí a riziká špecifické pre danú povinnosť. Nárast rezerv z dôvodu plynutia času sa účtuje ako úrokový náklad vo výkaze ziskov a strát.

### Peniaze a peňažné ekvivalenty

Vo výkaze peňažných tokov zahŕňajú peniaze a peňažné ekvivalenty bežné a vkladové účty vedené v banke.

### Cudzie meny

Transakcie v cudzích menách sa prvotne zaznamenávajú pomocou referenčného výmenného kurzu stanoveného a zverejneného Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň zostavenia súvahy.

Peňažné aktíva, pohľadávky a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB platným k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Kurzové zisky a straty sú zahrnuté vo výkaze ziskov a strát.

### Porovnávacie informácie

Porovnávacie údaje za predchádzajúci rok boli upravené tak, aby zodpovedali prijatiu IFRS v tomto roku.

## 4 Prechod na Medzinárodné štandardy finančného výkazníctva

Táto účtovná závierka je prvou ročnou účtovnou závierkou Spoločnosti, ktorá je zostavená v súlade s IFRS. Dátum prechodu Spoločnosti na IFRS je 1. januára 2019. Až na určité výnimky vyžaduje IFRS 1 retrospektívne uplatnenie tejto verzie štandardov a interpretácií, ktoré sú účinné k 31. decembru 2020. Spoločnosť uplatňuje túto verziu štandardov pri zostavovaní úvodného výkazu finančnej pozície podľa IFRS k 1. januáru 2019 a počas všetkých období prezentovaných v prvej účtovnej závierke zostavenej v súlade s IFRS. Spoločnosť pri zostavovaní tejto účtovnej závierky uplatnila povinné výnimky z retrospektívneho uplatnenia iných IFRS a rozhodla sa uplatniť nasledujúce voliteľné výnimky:

### Operačné líziny

Záväzky z lízingu boli ocenené súčasnou hodnotou zostávajúcich lízingových splátok diskontovaných pomocou prírastkovej úrokovej sadzby nájomcu k 1. januáru 2019. Majetok s právom na užívanie bol ocenený sumou rovnajúcou sa záväzkom z lízingu, upravenou o sumu všetkých predplatených alebo akumulovaných lízingových splátok súvisiacich s týmto lízingom, ktoré boli vykázané vo výkaze finančnej pozície bezprostredne pred 1. januárom 2019.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 4 Prechod na Medzinárodné štandardy finančného výkazníctva (pokr.)

### Odložená daň z príjmov

Aj keď splátky operatívneho lízingu za budovy aj vozidlá sú odpočítateľné pri výpočte dane, načasovanie týchto odpočtov sa líši od vykázania nákladov na operatívny lízing podľa IFRS 16. Následne sa vytvára ďalšia odložená daňová pohľadávka, ako dôsledok prechodu na IFRS 6.

### Zosúladenie ziskov podľa slovenských GAAP s prijatými IFRS za rok končiaci sa 31. decembra 2019

|                                                     | EUR              |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| Zisk vykázaný podľa slovenských GAAP                | 5 278 756        |
| Storno nákladov na operatívny lízing                | 4 805 844        |
| Odpisy práva na užívanie majetku podľa IFRS 16      | (4 695 451)      |
| Finančné náklady na záväzky z lízingu podľa IFRS 16 | (853 645)        |
| Úprava odloženej dane podľa IFRS 16                 | 156 084          |
| Zisk za rok končiaci sa 31. decembra 2019           | <u>4 691 588</u> |

### Zosúladenie vlastného imania podľa slovenských GAAP s prijatými IFRS k 1. januáru 2019

Keďže Spoločnosť prijala IFRS 16 za použitia upraveného retrospektívneho prístupu, práva na užívanie majetku a záväzky z lízingu majú ekvivalentné hodnoty k 1. januáru 2019. Neexistuje teda žiadny dopad na vlastné imanie k 1. januáru 2019.

|                                                                                                  | EUR               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Vlastné imanie podľa slovenských GAAP                                                            | 34 479 283        |
| Vykázanie práv na užívanie majetku podľa IFRS 16                                                 | 36 537 569        |
| Vykázanie záväzkov z lízingu podľa IFRS 16                                                       | (38 600 810)      |
| Vzájomné vyrovnanie aktívneho a pasívneho časového rozlíšenia súvisiaceho s operatívnym lízingom | 2 063 240         |
| Úprava odloženej dane podľa IFRS 16                                                              | -                 |
| Vlastné imanie k 1. januáru 2019                                                                 | <u>34 479 283</u> |

### Zosúladenie vlastného imania podľa slovenských GAAP s prijatými IFRS k 31. decembru 2019

|                                                                                                                                  | EUR               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Vlastné imanie podľa slovenských GAAP                                                                                            | 39,758,039        |
| Vykázanie práv na užívanie majetku podľa IFRS 16                                                                                 | 32,313,629        |
| Vykázanie záväzkov z lízingu podľa IFRS 16                                                                                       | (34,733,323)      |
| Vzájomná kompenzácia lízingových nákladov budúcich období a pasívneho časového rozlíšenia týkajúceho sa práv na užívanie majetku | 1,676,442         |
| Úprava odloženej dane podľa IFRS 16                                                                                              | 156 084           |
| Vlastné imanie k 1. januáru 2019                                                                                                 | <u>39 170 871</u> |

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 4 Prechod na Medzinárodné štandardy finančného výkazníctva (pokr.)

### Výkaz peňažných tokov

Zmena v alokácii položiek v peňažných tokoch vyplynula z prechodu na IFRS. Najmä prijatie IFRS 16 viedlo k revidovanej prezentácii vo forme odpisov práv na užívanie majetku, platieb priradených k záväzkom z lízingu a úrokov z finančného lízingu.

### Porovnávacie informácie

Porovnávacie údaje za predchádzajúci rok boli upravené tak, aby zodpovedali prijatiu IFRS v tomto roku.

Výnimky z retrospektívneho uplatnenia, ktoré sú povinné podľa IFRS 1, sú:

- (a) Výnimka z odhadov. Odhady podľa IFRS k 1. januáru 2019 a 31. decembru 2019 by mali byť v súlade s odhadmi uskutočnenými k rovnakému dátumu podľa slovenských GAAP, pokiaľ tieto odhady neboli nesprávne.
- (b) Výnimka z odúčtovania finančného majetku a záväzkov. Finančný majetok a záväzky odúčtované pred prechodom na IFRS sa podľa IFRS neprehodnocujú. Spoločnosť neuplatnila túto výnimku a finančný majetok a záväzky boli odúčtované v súlade so slovenskými GAAP.
- (c) Výnimka zo zabezpečovacieho účtovníctva. Spoločnosť neuplatňuje zabezpečovacie účtovníctvo.
- (d) Výnimka z klasifikácie a ocenenia finančného majetku. Spoločnosť uplatňuje kritériá IFRS 9 na klasifikáciu finančného majetku na základe skutočností a okolností, ktoré existovali k dátumu prechodu na IFRS. Spoločnosť uplatňuje pri oceňovaní finančného majetku zjednodušený prístup.
- (e) Výnimka z vložených derivátov. Spoločnosť nemá žiadne vložené deriváty.
- (f) Výnimka zo štátnych pôžičiek. Spoločnosť nemá štátne pôžičky.

## 5 Riadenie finančných rizík

### a. Riadenie finančných rizík

Spoločnosť financuje svoje operácie riadením prevádzkového kapitálu s cieľom udržať vhodnú kombináciu medzi rôznymi zdrojmi financovania vrátane pôžičiek na minimalizáciu rizika. K dátumu zostavenia účtovnej závierky je Spoločnosť ako celok vystavená trhovému riziku (vrátane menového rizika, úrokového rizika a iného cenového rizika), kreditnému riziku a riziku likvidity.

Riadenie rizík je vykonávané viacerými ústrednými funkciami v súlade s politikami schválenými skupinou AT&T Inc. Skupina AT&T Inc. poskytuje písomné zásady a zásady týkajúce sa konkrétnych oblastí, ako sú devízové riziko, úrokové riziko, kreditné riziko, použitie derivátových finančných nástrojov a nederivátových finančných nástrojov. Skupina nepoužíva deriváty na obchodné účely, na generovanie príjmu alebo na špekulatívne aktivity.

V priebehu roka, ktorý sa skončil 31. decembra 2020, nedošlo k žiadnym zmenám v cieľoch, politikách alebo procesoch a predpokladoch.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 5 Riadenie finančných rizík (pokr.)

### b. Trhové riziko

Trhové riziko je riziko, že reálna hodnota budúcich peňažných tokov finančných nástrojov bude kolísať z dôvodu zmien trhových cien. Trhové ceny zahŕňajú tri typy rizika: úrokové riziko, menové riziko a ďalšie cenové riziko. Analýzy citlivosti v nasledujúcich častiach sa týkajú stavu k 31. decembru 2020.

### c. Úrokové riziko

Úrokové riziko je riziko, že reálna hodnota alebo budúce peňažné toky z finančného nástroja budú kolísať v dôsledku zmien trhových úrokových sadzieb. Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemá žiadne úročené aktíva alebo pasíva okrem úročeného medzipodnikového úveru vo výške 10 mil. EUR.

### d. Menové riziko

Menové riziko je riziko, že reálna hodnota alebo budúce peňažné toky finančného nástroja budú kolísať z dôvodu zmien devízových kurzov. Expozícia Spoločnosti voči riziku zmien vo výmenných kurzoch cudzích mien sa týka pohľadávok a zostatkov záväzkov v cudzej mene. Ku koncu roka mala Spoločnosť aktíva v GBP, CZK a USD v celkovej hodnote 354 517 EUR (2019: 104 223 EUR) a pasíva v GBP, CZK a USD v celkovej hodnote 635 072 EUR (2019: 203 356 EUR). Avšak vzhľadom na zavedenú zmluvu AGITA, ako je uvedené v poznámke 1 k tejto účtovnej závierke, je vystavenie sa menovému riziku zmiernené a prevedené na skupinu AT&T Inc. a znášané iným subjektom skupiny.

### e. Ostatné cenové riziko

Ďalším cenovým rizikom je riziko, že reálna hodnota budúcich peňažných tokov z finančných nástrojov bude kolísať z dôvodu zmien trhových cien, ako napríklad cenového rizika akcií. Akciové riziko je riziko vyplývajúce z neistoty o budúcich hodnotách investičných cenných papierov. K dátumu zostavenia účtovnej závierky nie je Spoločnosť vystavená riziku ceny akcií.

### f. Úverové riziko

Úverové riziko predstavuje účtovnú stratu, ktorá by bola vykázaná k dátumu zostavenia účtovnej závierky, ak protistrany zlyhajú v plnení svojich zmlúv. Spoločnosť je presvedčená, že nie je vystavená koncentrácii kreditného rizika na obchodné dlhy, vklady v cenných papieroch a pohľadávky voči spriazneným osobám v dôsledku zmluvy AGITA, ako je podrobnejšie vysvetlené v poznámke 1 k tejto účtovnej závierke.

Zostatok v banke vo výške 30 232 476 EUR (2019: 22 075 604 EUR) vložený v banke má však krátkodobý úverový rating Aa3.

Vedenie zvážilo a vyhodnotilo požiadavky na očakávané úverové straty vzťahujúce sa na finančný majetok podľa IFRS 9 a dospelo k záveru, že z prijatia modelu očakávaných úverových strát nevyplýva žiadny významný dopad. Vypočítaná očakávaná úverová strata dosiahla výšku 13 069 EUR, čo predstavuje 0,4% zostatku nesplatených pohľadávok z obchodného styku. V súvislosti s tým neboli urobené žiadne úpravy na účtoch, keďže táto suma nemá žiadny významný dopad.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 5 Riadenie finančných rizík (pokr.)

### g. Riziko likvidity

Obozretné riadenie rizika likvidity znamená udržiavanie dostatočnej hotovosti a dostupnosti financovania prostredníctvom primeraného množstva úverových zdrojov. Vzhľadom na dynamický charakter základného podnikania si Spoločnosť zachováva flexibilitu financovania tým, že udržiava k dispozícii viazané úverové linky.

Finančné záväzky spoločnosti pozostávajúce z „obchodných a iných záväzkov“ a „záväzkov z lízingu“ sú nasledujúce:

|                                              | <b>Zmluvné<br/>peňažné<br/>toky<br/>EUR</b> | <b>Menej ako 1<br/>rok<br/>EUR</b> | <b>Viac ako 1<br/>rok a menej<br/>ako 5 rokov<br/>EUR</b> | <b>Viac ako 5<br/>rokov<br/>EUR</b> |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Rok končiaci sa 31. decembra<br/>2020</b> |                                             |                                    |                                                           |                                     |
| Obchodné a iné záväzky – pozn. 15            | <b>35 244 519</b>                           | <b>35 220 763</b>                  | <b>26 756</b>                                             | <b>-</b>                            |
| Záväzky z lízingu – pozn. 19                 | <b>27 974 177</b>                           | <b>4 373 387</b>                   | <b>14 449 177</b>                                         | <b>9 151 613</b>                    |
| <b>Celkové záväzky</b>                       | <b>63 218 696</b>                           | <b>39 594 150</b>                  | <b>14 475 933</b>                                         | <b>9 151 613</b>                    |
| <b>Rok končiaci sa 31. decembra<br/>2019</b> |                                             |                                    |                                                           |                                     |
| Obchodné a iné záväzky – pozn. 15            | 29 947 194                                  | 29 932 663                         | 14 531                                                    | -                                   |
| Záväzky z lízingu – pozn. 19                 | 34 733 323                                  | 3 938 380                          | 18 171 840                                                | 12 623 203                          |
| <b>Celkové záväzky</b>                       | <b>64 680 517</b>                           | <b>33 871 043</b>                  | <b>18 186 371</b>                                         | <b>12 623 203</b>                   |

### h. Reálna hodnota finančných nástrojov

Účtovné hodnoty všetkých finančných aktív a pasív vyjadrené v účtovnej závierke sa približujú k ich objektívnym hodnotám k 31. decembru 2020.

### i. Riadenie kapitálových rizík

Spoločnosť financuje svoje činnosti prostredníctvom dosiahnutého zisku, keďže Spoločnosť je odmeňovaná prirážkou k nákladom s pridanou hodnotou, ako je podrobnejšie vysvetlené v poznámke 3 k tejto účtovnej závierke.

Prevádzkový kapitál a dlhodobý majetok Spoločnosti sú financované z vlastného imania a pôžičky. Vlastné imanie sa skladá z kmeňového základného imania a nerozdeleného zisku. Spoločnosť má úver, a preto z tohto hľadiska existuje trhové riziko úrokovej sadzby. Pretrvávajúce potreby Spoločnosti v oblasti financovania sú uspokojované dosiahnutým ziskom, pretože Spoločnosť je odmeňovaná prirážkou k nákladom na pridanú hodnotu, ako je podrobnejšie vysvetlené v poznámke 3 k tejto účtovnej závierke.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 6 Kritické účtovné odhady a úsudky

Zostavenie účtovnej závierky v súlade so schválenými účtovnými štandardmi si vyžaduje použitie určitých kritických účtovných odhadov. Vyžaduje tiež, aby vedenie použilo svoj úsudok v procese uplatňovania účtovných zásad spoločnosti. Oblasti vyžadujúce vyššiu mieru úsudku alebo zložitosti alebo oblasti, v ktorých sú predpoklady a odhady významné pre účtovnú závierku, sú tieto:

- (a) Na stanovenie metódy odpisovania, zostatkovej hodnoty a doby použiteľnosti prevádzkového majetku sú potrebné odhady. Vedenie spoločnosti odhaduje metódu odpisovania, zostatkové ceny a doby použiteľnosti v súlade s politikou spoločnosti (poznámka 3). Vedenie spoločnosti odhaduje, že zostatková hodnota majetku spoločnosti nie je významná.
- (b) Predpoklad a odhad vykázania výnosov a daní vrátane odloženej dane (poznámka 3).
- (c) Na stanovenie dĺžky doby lízingu podľa IFRS 16 sú potrebné odhady. Spoločnosť určuje dobu lízingu ako nevypovedateľné obdobie, v ktorom má nájomca právo užívať podkladové aktívum, spolu s obdobiami, na ktoré sa vzťahuje opcia na predĺženie lízingu, ak je dostatočne isté, že nájomca túto opciu uplatní a s obdobiami, na ktoré sa vzťahuje opcia na ukončenie lízingu, ak je dostatočne isté, že nájomca túto opciu neuplatní.

Spoločnosť uplatňuje úsudok pri hodnotení, či je primerane isté, či využije alebo nevyužije možnosť obnovenia alebo ukončenia lízingu. To znamená, že berie do úvahy všetky príslušné faktory, ktoré pre ňu vytvárajú ekonomický stimul na vykonanie predĺženia alebo ukončenia lízingu.

Odhady a úsudky sa neustále vyhodnocujú a sú založené na historických skúsenostiach a ďalších faktoroch vrátane očakávaní budúcich udalostí, ktoré sa za daných okolností považujú za primerané.

### Pandémia spôsobená COVID-19

Pandémia COVID-19 ovplyvnila fungovanie mnohých spoločností a krajín vrátane Slovenska, čo malo globálny dopad na globálnu ekonomiku a narušilo mnoho ekonomických reťazcov. Vírus vystavil Spoločnosť, jej zamestnancov, zákazníkov a obchodných partnerov potenciálnym zdravotným a prevádzkovým rizikám.

Vedenie Spoločnosti zvážilo účinky COVID-19 a prebiehajúcej koronavírusovej krízy na jej obchodné aktivity a dospelo k záveru, že nemajú podstatný vplyv na činnosť Spoločnosti a nepredstavujú významnú hrozbu pre významné úsudky a neistoty v účtovnej závierke za rok 2020.

Ako sa však situácia naďalej mení, nie je možné predvídať budúce vplyvy. Vedenie bude naďalej monitorovať potenciálne vplyvy a prijme všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 7 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi

Výnosy reprezentujú sumy odvodené od spriaznenej spoločnosti (AT&T Global Network Services Nederland B.V.) a predstavujú poplatok za medzinárodnú sieťovú službu („INSF“) a príjem zo zmlúv o poskytovaní služieb („SA“), vypočítané v súlade so zmluvou AGITA a ďalšími zmluvami o poplatkoch za služby.

|                                     | 2020<br>EUR | 2019<br>EUR |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Sumy odvodené od spriaznených strán | 189 088 359 | 189 004 679 |

Z celkových súm odvodených od spriaznených strán sa 12 395 576 EUR vzťahuje na zákazníkov tretích strán (2019: 18 068 598 EUR).

## 8 Náklady na predané služby – náklady podľa povahy

|                                                          |     | 2020<br>€   | 2019<br>€   |
|----------------------------------------------------------|-----|-------------|-------------|
| Osobné náklady                                           | 8.1 | 153 292 741 | 150 636 628 |
| Náklady na sieťové obvody                                |     | 1 427 696   | 1 596 045   |
| Odpisy (poznámka 10)                                     |     | 6 106 775   | 6 412 995   |
| Náklady na údržbu                                        |     | 925 898     | 699 641     |
| Ostatné náklady                                          |     | 2 612 195   | 3 520 862   |
| Materiál a zásoby                                        |     | 1 723 079   | 1 684 579   |
| Náklady na outsourcerov, právne a profesionálne poplatky |     | 14 839 098  | 17 152 696  |
| Náklady na predané služby spolu                          |     | 180 927 482 | 181 703 446 |

Celkové poplatky, ktoré audítor Spoločnosti účtuje za povinný audit ročnej účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2020, sú 35 200 EUR (2019: 23 467 EUR, účtované v roku 2020).

### 8.1 Osobné náklady

|                                |    | 2020<br>€   | 2019<br>€   |
|--------------------------------|----|-------------|-------------|
| Mzdové náklady                 | a) | 108 764 693 | 105 178 275 |
| Sociálne poistenie             |    | 26 370 995  | 26 497 187  |
| Zdravotné poistenie            |    | 10 415 741  | 10 465 583  |
| Doplňkové dôchodkové poistenie |    | 1 600 896   | 1 602 707   |
| Iné sociálne zabezpečenie      |    | 5 170 668   | 5 234 557   |
| Výdavky a služobné cesty       |    | 152 322 993 | 148 978 309 |
|                                |    | 969 748     | 1 658 319   |
|                                |    | 153 292 741 | 150 636 628 |

V osobných nákladoch je zahrnutá rezerva na reštrukturalizáciu vo výške 3 548 748 EUR (2019: 0).

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 9 Finančné výnosy a náklady

|                                      | 2020<br>€      | 2019<br>€      |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Finančné náklady</b>              |                |                |
| Čisté úrokové náklady                | 240 098        | 80 542         |
| Čistá strata z devízových transakcií | 54 894         | 46 377         |
| Úrok z lízingových záväzkov          | 690 767        | 853 645        |
|                                      | <b>985 759</b> | <b>980 564</b> |

## 10 Daň

|                                              | 2020<br>€        | 2019<br>€        |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Daň z príjmov                                | 2 672 685        | 2 549 018        |
| Daň z príjmov za predchádzajúce roky         | (250 874)        | -                |
| Odložený daňový debet/(kredit) (poznámka 12) | (1 050 730)      | (919 937)        |
|                                              | <b>1 371 081</b> | <b>1 629 081</b> |

Daň zo zisku Spoločnosti pred zdanením sa líši od teoretickej výšky, ktorá by vznikla použitím príslušných daňových sadzieb, a to nasledovne:

|                                                           | 2020<br>€        | 2019<br>€        |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Zisk/(strata) pred zdanením                               | <b>7 175 118</b> | 6 320 670        |
| Daň vypočítaná podľa príslušnej daňovej sadzby 21%        | <b>1 506 775</b> | 1 327 340        |
| Daňový účinok výdavkov neodpočítateľných pre daňové účely | <b>115 180</b>   | 301 741          |
| Úprava vzhľadom na splatná daň z príjmov minulých rokov   | <b>(250 874)</b> | -                |
| Daň celkom                                                | <b>1 371 081</b> | <b>1 629 081</b> |

Skutočne uznaná sadzba dane sa líši od sadzby dane 21% stanovenej zákonom najmä z dôvodu úprav základu dane pri splatnej dani z príjmov pri položkách zvyšujúcich a znižujúcich základ dane podľa platnej daňovej legislatívy.

Daňové prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí v Slovenskej republike, závisí od platných daňových právnych predpisov a praxe, pričom existuje relatívne malý precedens. Daňové úrady v Slovenskej republike majú široké právomoci v oblasti výkladu daňových zákonov, ktoré sa navyše často novelizujú, čo môže mať za následok neočakávané výsledky daňových kontrol.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly v priebehu piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie týkajúce sa tohto obdobia boli predmetom kontroly, nevylučuje možnosť, aby toto obdobie bolo predmetom ďalšej kontroly v priebehu päťročného obdobia. Daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 teda zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 11 Dlhodobý hmotný majetok

|                                          | Práva na<br>užívanie<br>majetku | Telekomunikačné<br>zariadenia | Softvér/Úpravy<br>nadobudnutého<br>nehmotného<br>majetku | Technické<br>zhodnotenie<br>prenajatých<br>priestorov | Spolu             |
|------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|
|                                          | €                               | €                             | €                                                        | €                                                     | €                 |
| <b>K 1. januáru 2019</b>                 |                                 |                               |                                                          |                                                       |                   |
| Obstarávacia cena                        | 36 537 570                      | 12 325 716                    | 4 864 173                                                | 6 757 981                                             | 60 485 440        |
| Oprávky                                  | -                               | (9 511 324)                   | (4 864 173)                                              | (3 627 216)                                           | (18 002 713)      |
| Zostatková cena                          | 36 537 570                      | 2 814 392                     | -                                                        | 3 130 765                                             | 42 482 727        |
| <b>Rok končiaci sa 31. decembra 2019</b> |                                 |                               |                                                          |                                                       |                   |
| Počiatočná zostatková cena               | 36 537 570                      | 2 814 392                     | -                                                        | 3 130 765                                             | 42 482 727        |
| Prírastky                                | 471 509                         | 755 903                       | -                                                        | 581 384                                               | 1 808 796         |
| Vyradenie – obstarávacia cena            | -                               | (388 335)                     | -                                                        | (75 526)                                              | (463 861)         |
| Vyradenie - oprávky                      | -                               | 378 108                       | -                                                        | 23 695                                                | 401 803           |
| Odpisy (poznámka 7)                      | (4 695 451)                     | (755 442)                     | -                                                        | (962 102)                                             | (6 412 995)       |
| Konečná zostatková cena                  | 32 313 628                      | 2 804 626                     | -                                                        | 2 698 216                                             | 37 816 470        |
| <b>K 31. decembru 2019</b>               |                                 |                               |                                                          |                                                       |                   |
| Obstarávacia cena                        | 37 009 079                      | 12 693 284                    | 4 864 173                                                | 7 263 839                                             | 61 830 375        |
| Oprávky                                  | (4 695 451)                     | (9 888 658)                   | (4 864 173)                                              | (4 565 623)                                           | (24 013 905)      |
| Zostatková cena                          | <b>32 313 628</b>               | <b>2 804 626</b>              | -                                                        | <b>2 698 216</b>                                      | <b>37 816 470</b> |
| <b>Rok končiaci sa 31. decembra 2020</b> |                                 |                               |                                                          |                                                       |                   |
| Počiatočná zostatková cena               | 32 313 628                      | 2 804 626                     | -                                                        | 2 698 216                                             | 37 816 470        |
| Prírastky                                | 411 398                         | 1 479 031                     | 1 769 690                                                | 50 119                                                | 3 710 238         |
| Úpravy obstarávacej ceny                 | (3 062 237)                     | -                             | -                                                        | -                                                     | (3 062 237)       |
| Vyradenie – obstarávacia cena            | (460 091)                       | (532 798)                     | -                                                        | -                                                     | (992 889)         |
| Vyradenie - oprávky                      | 460 091                         | 520 665                       | -                                                        | -                                                     | 980 756           |
| Odpisy (poznámka 7)                      | (4 630 112)                     | (787 238)                     | (161 505)                                                | (527 920)                                             | (6 106 775)       |
| Konečná zostatková cena                  | 25 032 677                      | 3 484 286                     | 1 608 185                                                | 2 220 415                                             | 32 345 563        |
| <b>K 31. decembru 2020</b>               |                                 |                               |                                                          |                                                       |                   |
| Obstarávacia cena                        | 33 898 149                      | 13 639 517                    | 6 633 863                                                | 7 313 958                                             | 61 485 487        |
| Oprávky                                  | (8 865 472)                     | (10 155 231)                  | (5 025 678)                                              | (5 093 543)                                           | (29 139 924)      |
| Zostatková cena                          | <b>25 032 677</b>               | <b>3 484 286</b>              | <b>1 608 185</b>                                         | <b>2 220 415</b>                                      | <b>32 345 563</b> |

Práva na užívanie majetku predstavujú lízing nehnuteľností a vozidiel.

Dlhodobý majetok je poistený na globálnej úrovni v poisťovacej spoločnosti Lockton a zahŕňa spoločnosť AT&T Inc. a jej dcérske spoločnosti. Poistenie majetku poskytuje predovšetkým poistenie proti poškodeniu. Kombinovaný limit odškodnenia za riziko poškodenia jednotlivých vecí a prerušenia služieb je 20 000 000 USD. Majetok Spoločnosti je poistený na základe novej reprodukčnej hodnoty.

K 31. decembru 2020 neboli žiadne nehnuteľnosti, stroje a zariadenia založené ako záruka za úročené úvery a pôžičky.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 11 Dlhodobý hmotný majetok (pokr.)

Obstarávacia cena plne odpísaného dlhodobého majetku, ktorý bol stále v užívaní k 31. decembru 2020, dosahovala 9 049 587 EUR (k 31. decembru 2019: 9 319 496).

Vo výkaze peňažných tokov výnosy z predaja telekomunikačných zariadení zahŕňajú:

|                  | 2020     | 2019     |
|------------------|----------|----------|
|                  | €        | €        |
| Zostatková cena  | 12 133   | 62 058   |
| Strata z predaja | (12 037) | (62 002) |
| Výnos z predaja  | 96       | 56       |

## 12 Záväzky a pohľadávky z odloženej dane

Odložená daň sa počíta zo všetkých dočasných rozdielov podľa záväzkovej metódy v plnej výške použitím platných daňových sadzieb (poznámka 10).

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa započítajú, ak existuje právne vymožiteľné právo na započítanie splatných daňových pohľadávok voči splatným daňovým záväzkom a keď sa odložená daň týka rovnakého daňového orgánu.

Pohyb na účte odloženej dane je nasledovný:

|                                       | Časové rozdiely  |
|---------------------------------------|------------------|
|                                       | €                |
| K 1. januáru 2019                     | 2 192 591        |
| Zápis v prospech:                     |                  |
| Zisk alebo strata (poznámka 10)       | 919 937          |
| K 31. decembru 2019 / 1. januáru 2020 | 3 112 528        |
| Zápis na ťarchu:                      |                  |
| Zisk alebo strata (poznámka 10)       | 1 050 730        |
| <b>K 31. decembru 2020</b>            | <b>4 163 258</b> |

Analýza odloženej daňovej pohľadávky/(záväzku):

|                                       | 31. december<br>2020 | 31. december<br>2019 | 1. január 2019   |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
|                                       | €                    | €                    | €                |
| Dlhodobý hmotný majetok               | 557 525              | 472 698              | 403 524          |
| Rezervy                               | 745 237              | -                    | -                |
| Časové rozlíšenie súvisiace so mzdami | 2 601 808            | 2 430 902            | 1 760 899        |
| Náklady v hotovosti                   | 32 931               | 48 529               | 23 559           |
| Iné                                   | 225 757              | 160 399              | 4 609            |
|                                       | <b>4 163 258</b>     | <b>3 112 528</b>     | <b>2 192 591</b> |

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 13 Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky

|                                                                                | 31. december<br>2020<br>€ | 31. december<br>2019<br>€ | 1. január<br>2019<br>€ |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky<br>– očistené o opravné položky | 3 781 765                 | 3 596 329                 | 11 234 033             |
| Náklady budúcich období                                                        | 80 394                    | 253 915                   | 297 529                |
| Pohľadávka na DPH                                                              | 480 489                   | 1 029 220                 | 21 530                 |
| Pohľadávky z obchodného styku so spriaznenými<br>stranami (poznámka 18 c)      | 50 725 170                | 45 634 838                | 42 806 828             |
|                                                                                | <b>55 067 818</b>         | <b>50 514 302</b>         | <b>54 359 920</b>      |

Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky sa účtujú v amortizovanej hodnote zníženej o opravné položky. Akékoľvek takéto zníženie hodnoty môže vzniknúť z kontroly súm na konci roka pri hodnotení návratnosti vedením Spoločnosti. Spoločnosť má zavedené zásady na zabezpečenie minimalizácie úverového rizika. Vedenie Spoločnosti vykonáva nepretržité úverové hodnotenie svojich zákazníkov, s ktorými má dlhoročný vzťah a zaznamenáva pravidelné platby. Úverové riziko vyplývajúce z úverovej angažovanosti voči zákazníkom je v konečnom dôsledku eliminované účasťou Spoločnosti na zmluve AGITA.

Analýza splatnosti pohľadávok z obchodného styku je nasledovná:

|                      | 31. december<br>2020<br>€ | 31. december<br>2019<br>€ | 1. január 2019<br>€ |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| Menej ako 6 mesiacov | 4 313 475                 | 3 927 920                 | 12 509 093          |
| 6 až 12 mesiacov     | 23 975                    | (1 685)                   | 70 243              |
| Viac ako 12 mesiacov | 12 816                    | 4 432                     | (2 675)             |
| Rezerva na dobropisy | (568 501)                 | (334 338)                 | (1 342 628)         |
|                      | <b>3 781 765</b>          | <b>3 596 329</b>          | <b>11 234 033</b>   |

K 31. decembru 2020 boli hrubé pohľadávky z obchodného styku vo výške 4 350 266 EUR (2019: 3 930 667 EUR) posúdené na zníženie hodnoty. Výška rezervy k 31. decembru 2020 bola 568 501 EUR (2019: 334 338 EUR).

Vývoj opravnej položky na zníženie hodnoty obchodných pohľadávok je uvedený nižšie:

|                                                                 | 31. december<br>2020<br>€ | 31. december<br>2019<br>€ | 1. január 2019<br>€ |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| Stav k 1. januáru                                               | (334 338)                 | (1 342 628)               | (3 304)             |
| Rozpustenie opravnej položky                                    | 334 338                   | 1 342 628                 | 3 304               |
| Tvorba novej opravnej položky na<br>zníženie hodnoty pohľadávok | (568 501)                 | (334 338)                 | (1 342 628)         |
| Stav k 31. decembru                                             | <b>(568 501)</b>          | <b>(334 338)</b>          | <b>(1 342 628)</b>  |

Ostatné skupiny v rámci pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok neobsahujú aktíva so zníženou hodnotou.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 13 Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky (pokr.)

K 31. decembru 2020 Spoločnosť zverejnila splatné pohľadávky z obchodného styku vo výške 4 337 450 EUR a pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 923 979 EUR (bez zohľadnenia opravnej položky). V predchádzajúcom období, k 31. decembru 2019, Spoločnosť zverejnila splatné pohľadávky z obchodného styku vo výške 3 926 235 EUR a pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 130 120 EUR (bez zohľadnenia opravnej položky).

Priemerná doba splatnosti je 80 dní. Spoločnosť zaznamenala úplné opravné položky (100%) ku všetkým pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 365 dní, pretože na základe predchádzajúcich skúseností sa pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 365 dní všeobecne považujú za nevymožiteľné. Pre obchodné pohľadávky po lehote splatnosti od 180 do 365 dní vytvára spoločnosť opravnú položku vo výške 50% na základe svojich predchádzajúcich skúseností s úverovou históriou zákazníka. Na pohľadávky po lehote splatnosti do 180 dní sa vytvára opravná položka vo výške 5,4%.

Pri určovaní návratnosti obchodných pohľadávok Spoločnosť berie do úvahy každú zmenu v úverovej kvalite pohľadávky z obchodného styku od dátumu, kedy bol úver pôvodne poskytnutý, do dátumu zostavenia účtovnej závierky. Riaditelia sa preto domnievajú, že nie je potrebné vytvárať ďalšiu opravnú položku k pohľadávkam. Pohľadávky predstavujú celkovú úverovú angažovanosť spoločnosti.

Maximálne vystavenie kreditnému riziku k dátumu zostavenia účtovnej závierky je reálnou hodnotou každej vyššie uvedenej triedy pohľadávok. Spoločnosť nedrží ako zábezpeku žiaden kolaterál.

Účtovné hodnoty obchodných a iných pohľadávok spoločnosti sú denominované v nasledujúcich menách:

|                                         | 31. december<br>2020<br>€ | 31. december<br>2019<br>€ | 1. január 2019<br>€ |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| Euro (EUR) – funkčná a prezentačná mena | 3 427 248                 | 3 492 106                 | 11 226 948          |
| Americký dolár (USD)                    | 353 944                   | 104 126                   | 6 043               |
| Libra šterlingov (GBP)                  | 151                       | -                         | 1 042               |
| Česká koruna (CZK)                      | 422                       | 97                        | -                   |
|                                         | <b>3 781 765</b>          | <b>3 596 329</b>          | <b>11 234 033</b>   |

## 14 Základné imanie

|                          | Základné imanie v EUR |           |                | Vlastnícky podiel a hlasovacie práva v % |      |                |
|--------------------------|-----------------------|-----------|----------------|------------------------------------------|------|----------------|
|                          | 2020                  | 2019      | 1. január 2019 | 2020                                     | 2019 | 1. január 2019 |
| <b>Schválené</b>         |                       |           |                |                                          |      |                |
| Akcie po 1 EUR           | <b>2 769 701</b>      | 2 769 701 | 2 769 701      | 100                                      | 100  | 100            |
| <b>Vydané a splatené</b> |                       |           |                |                                          |      |                |
| Akcie po 1 EUR           | <b>2 769 701</b>      | 2 769 701 | 2 769 701      | 100                                      | 100  | 100            |

### Základné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 pozostáva z 2 769 701 akcií v menovitej hodnote 1 EUR. Všetky akcie majú spojené rovnaké hlasovacie práva pre akcionárov.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 14 Základné imanie (pokr.)

### Zákonný rezervný fond

Zákonný rezervný fond, ktorý predstavuje 276 970 EUR (31. decembra 2019: 276 970 EUR), sa nemôže rozdeliť medzi spoločníkov. Môže byť použitý na krytie prevádzkových strát a na zvýšenie základného imania v súlade s platnými predpismi.

### Nerozdelený zisk a zisk za účtovné obdobie

Počas rokov 2020 a 2019 neboli priznané ani vyplatené žiadne dividendy. Valné zhromaždenie rozhodne o rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020. Návrhom štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod zisku za rok 2020 k nerozdelenému zisku minulých rokov.

## 15 Závazky z obchodného styku a iné záväzky

|                                                                            | <b>31. december<br/>2020</b> | 31. december<br>2019 | 1. január<br>2019 |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|-------------------|
|                                                                            | €                            | €                    | €                 |
| Závazky z obchodného styku                                                 | <b>3 431 468</b>             | 3 329 524            | 3 404 660         |
| Závazky z obchodného styku so spriaznenými stranami (poznámka 18 c & 18 d) | <b>4 017 437</b>             | 134 667              | 244 663           |
| Iné záväzky a časové rozlíšenie pasívne                                    | <b>27 795 614</b>            | 26 483 003           | 21 758 139        |
|                                                                            | <b>35 244 519</b>            | 29 947 194           | 25 407 462        |

Reálna hodnota záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov, ktoré sú splatné do jedného roka, sa približuje k ich účtovnej hodnote k súvahovému dňu.

Iné záväzky a časové rozlíšenie pasívne pozostávajú z mzdových výdavkov na tímový bonus, mzdy a sociálne zabezpečenie.

K 31. decembru 2020 je analýza splatnosti záväzkov z obchodného styku nasledovná:

|                      | <b>31. december<br/>2020</b> | 31. december<br>2019 | 1. január<br>2019 |
|----------------------|------------------------------|----------------------|-------------------|
|                      | €                            | €                    | €                 |
| Menej ako 6 mesiacov | <b>3 398 499</b>             | 3 314 891            | 3 377 126         |
| 6 až 12 mesiacov     | <b>6 213</b>                 | 102                  | -                 |
| Viac ako 12 mesiacov | <b>26 756</b>                | 14 531               | 27 534            |
|                      | <b>3 431 468</b>             | 3 329 524            | 3 404 660         |

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 15 Závazky z obchodného styku a iné záväzky (pokr.)

Účtovné hodnoty obchodných a iných pohľadávok spoločnosti sú denominované v nasledujúcich menách:

|                                         | 31. december<br>2020<br>€ | 31. december<br>2019<br>€ | 1. január<br>2019<br>€ |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------|
| Euro (EUR) – funkčná a prezentačná mena | 2 796 396                 | 3 126 168                 | 3 158 447              |
| Americký dolár (USD)                    | 89 096                    | 62 472                    | 244 791                |
| Libra šterlingov (GBP)                  | 2 743                     | 459                       | 1 157                  |
| Česká koruna (CZK)                      | 543 233                   | 140 425                   | 265                    |
|                                         | <b>3 431 468</b>          | <b>3 329 524</b>          | <b>3 404 660</b>       |

### Sociálny fond

Zriadenie a použitie sociálneho fondu počas účtovného obdobia (v rámci ostatných záväzkov a výdavkov budúcich období):

|                                             | 31 December<br>2020<br>€ | 31 December<br>2019<br>€ | 1 January<br>2019<br>€ |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| Počiatočný stav                             | 291 910                  | 8 994                    | 15 072                 |
| Rozpočtové prostriedky účtované do nákladov | 560 221                  | 543 597                  | 497 169                |
| Ostatné náklady na zriadenie                | -                        | 10 968                   | -                      |
| Celkové zriadenie sociálneho fondu          | <b>852 131</b>           | <b>563 559</b>           | <b>512 241</b>         |
| Použitie                                    | <b>472 758</b>           | <b>271 649</b>           | <b>503 247</b>         |
| Konečný stav k 31. decembru                 | <b>379 373</b>           | <b>291 910</b>           | <b>8 994</b>           |

## 16 Rezervy

Pohyby v rezervách sú zosumarizované nižšie:

|                     | <i>Rezerva na<br/>reštrukturalizáciu</i> | 31. december 2020<br>€ | 31. december 2019<br>2019<br>€ | 1. január 2019<br>€ |
|---------------------|------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------------|
| Stav k 1. januáru   | -                                        | -                      | -                              | -                   |
| Efekt diskontovania | -                                        | -                      | -                              | -                   |
| Prírastky           | 3 548 748                                | 3 548 748              | -                              | -                   |
| Použitie            | -                                        | -                      | -                              | -                   |
| Rozpustenie         | -                                        | -                      | -                              | -                   |
| <b>Konečný stav</b> | <b>3 548 748</b>                         | <b>3 548 748</b>       | <b>-</b>                       | <b>-</b>            |

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 16 Rezervy (pokr.)

Rezervy sú uvedené v záväzkoch nasledovne:

|                     | <i>Krátkodobé<br/>rezervy</i> | <i>Dlhodobé<br/>rezervy</i> | <i>Rezervy<br/>spolu</i> |
|---------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| K 31. decembru 2020 | 3 548 748                     | -                           | 3 548 748                |
| K 31. decembru 2019 | -                             | -                           | -                        |
| K 1. januára 2019   | -                             | -                           | -                        |

Spoločnosť zaznamenala reštrukturalizačnú rezervu na plánované organizačné zmeny. Plán reštrukturalizácie bol vypracovaný a oznámený zástupcovi zamestnancov v novembri 2020 a rezerva na reštrukturalizáciu bola vykázaná v účtovnej závierke za rok končiaci sa 31. decembra 2020. Dokončenie reštrukturalizácie sa očakáva do konca roku 2021 a teda rezerva je uvedená v krátkodobých záväzkoch.

## 17 Peniaze na bankových účtoch

|                             | <b>31. december<br/>2020</b><br>€ | 31. december<br>2019<br>€ | 1. január 2019<br>€ |
|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------------|
| Peniaze na bankových účtoch | <b>30 232 476</b>                 | 22 075 604                | 10 224 433          |

Peniaze na bankových účtoch sú denominované v týchto menách:

|                                         | <b>31. december<br/>2020</b><br>€ | 31. december<br>2019<br>€ | 1. január 2019<br>€ |
|-----------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------------|
| Euro (EUR) – funkčná a prezentačná mena | <b>30 232 476</b>                 | 22 075 604                | 10 224 433          |

## 18 Transakcie so spriaznenými stranami

Konečným materským subjektom, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku najväčšej skupiny podnikov, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérsky podnik, je AT&T Inc., založená v Spojených štátoch amerických so sídlom 208 S. Akard St., Dallas, TX 75202, Spojené štáty americké, a jej konsolidovaná účtovná závierka je dostupná na webovej stránke [www.att.com](http://www.att.com). AT&T Global Network Holdings LLC, založená v Spojených štátoch amerických so sídlom Corporation Trust Center, 1209 Orange Street, Wilmington, DE 19801, Spojené štáty americké, je materskou spoločnosťou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku najmenšieho súboru podnikov, ktorých je Spoločnosť súčasťou ako dcérska spoločnosť, a vlastní 99,99% akcií Spoločnosti. Zvyšných 0,01% vlastní spoločnosť AT&T Global Network Enterprises L.L.C.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 18 Transakcie so spriaznenými stranami (pokr.)

Výnosy z predaja služieb sa týkajú súm odvodených od iných podnikov skupiny. Ako je uvedené v účtovných zásadách, čiastky fakturované zákazníkom tretích strán sa účtujú ako príjem prijatý od inej spoločnosti v rámci skupiny podľa podmienok zmluvy AGITA a ďalších zmlúv o poplatkoch za služby. Celková suma príslušných fakturácií tretích strán je 12 395 576 EUR (2019: 18 068 598 EUR).

### (a) Poplatok za medzinárodné sieťové služby („INSF“) za predaj telekomunikačných služieb plus ďalšie poplatky za služby

|                                              | 2020               | 2019               |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                              | €                  | €                  |
| AT&T Global Network Services Netherland B.V. | 70 523 871         | 71 308 146         |
| AT&T Services Inc, USA                       | 108 679 501        | 96 084 187         |
| AT&T Corp, USA                               | 9 884 987          | 21 612 346         |
|                                              | <b>188 088 359</b> | <b>189 004 679</b> |

### Príjmy z predaja dlhodobého majetku

|                                             | 2020      | 2019      |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                             | €         | €         |
| AT&T Global Network Services Nederland B.V. | 96        | 56        |
|                                             | <b>96</b> | <b>56</b> |

Predaj prepojeným stranám sa uskutočňoval za nezávislých obchodných podmienok.

### (b) Nákup ďalších služieb

|                                               | 2020          | 2019           |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                               | €             | €              |
| AT&T World Personnel Services Inc, USA        | 28 655        | 478 482        |
| AT&T Global Network Services Deutschland GmbH | -             | 168 858        |
|                                               | <b>28 655</b> | <b>647 340</b> |

### Nákup dlhodobého majetku

|                                                    | 2020           | 2019           |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                    | €              | €              |
| AT&T Global Network Services Netherland B.V.       | 445 005        | 170 471        |
| AT&T Global Network Services Czech Republic s.r.o. | -              | 3 484          |
| AT&T Global Network Services (UK) B.V.             | 358            | 388            |
|                                                    | <b>445 363</b> | <b>174 343</b> |

Nákupy od prepojených strán sa uskutočňovali za nezávislých obchodných podmienok.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 18 Transakcie so spriaznenými stranami (pokr.)

### (c) Koncoročné zostatky vyplývajúce z INSF, fakturácie poplatkov za služby a inej obchodnej činnosti v súvislosti s predajom/nákupom telekomunikačných služieb a majetku

|                                                               | 31. december<br>2020<br>€ | 31. december<br>2019<br>€ | 1. január<br>2019<br>€ |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------|
| <b>Pohľadávky od spriaznených strán (poznámka 13):</b>        |                           |                           |                        |
| AT&T Global Network Services Netherland B.V                   | 18 321 664                | 15 513 386                | 16 571 217             |
| AT&T Services Inc, USA                                        | 30 590 809                | 24 478 727                | 21 647 585             |
| AT&T Corp, USA                                                | 1 806 260                 | 5 633 243                 | 4 578 860              |
| AT&T Corp, USA (CSS Distribution)                             | 6 437                     | 9 481                     | 9 166                  |
| <b>Závazky voči spriazneným stranám (poznámka 15):</b>        |                           |                           |                        |
| AT&T Services Inc, USA                                        | (2 667 707)               | -                         | -                      |
| AT&T Corp, USA                                                | (1 202 714)               | -                         | -                      |
| AT&T Global Network Services Netherland B.V                   | (20 479)                  | (84 189)                  | (1 706)                |
| AT&T World Personnel Services Inc, USA                        | (4 401)                   | (38 964)                  | (205 380)              |
| AT&T Global Network Services Deutschland GmbH                 | -                         | (11 514)                  | (35 544)               |
| AT&T Global Network Services (UK) B.V.                        | -                         | -                         | (2 033)                |
| Celková suma pohľadávky/(záväzku) od/voči spriazneným stranám | <b>46 829 869</b>         | <b>45 500 170</b>         | 42 562 165             |

Uvedené zostatky sú splatné na požiadanie a nie sú zaťažené úrokom.

V roku končiacom sa 31. decembra 2020 platy riaditeľov a ostatných členov kľúčového manažmentu dosiahli 0 EUR (rok končiaci sa 31. decembra 2019: 0 EUR) z dôvodu, že štatutárni zástupcovia a členovia kľúčového manažmentu nie sú zamestnancami Spoločnosti.

### (d) Dlhodobý úver

|                                                                           | 31. december<br>2020<br>€ | 31. december<br>2019<br>€ | 1. január<br>2019<br>€ |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------|
| Počiatočná amortizovaná cena                                              | 9 924 650                 | 9 919 274                 | 9 924 414              |
| Zníženie úverového záväzku z dôvodu čiastočného splatenia (úrokový prvok) | (33 121)                  | (27 745)                  | (32 885)               |
| Amortizácia úpravy reálnej hodnoty dlhodobého úveru                       | -                         | -                         | -                      |
| Úrok za obdobie                                                           | 122 136                   | 33 121                    | 27 745                 |
| Konečná amortizovaná cena                                                 | <b>10 013 665</b>         | 9 924 650                 | 9 919 274              |
| Dátum splatnosti:                                                         |                           |                           |                        |
| 18. marec 2027                                                            | <b>9 891 529</b>          | 9 891 529                 | 9 891 529              |
|                                                                           | <b>9 891 529</b>          | 9 891 529                 | 9 891 529              |

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 18 Transakcie so spriaznenými stranami (pokr.)

K 31. decembru 2020 bola hodnota istiny nesplateného úveru 9 891 529 EUR (31. decembra 2019: 9 891 529 EUR). Úročený úver je od spoločnosti AT&T Corp a má dátum splatnosti 18. marca 2027. Celková dostupná pôžička je 10 700 000 EUR.

Úrok sa týka dlhodobého úveru splatného spoločnosti AT&T Corp v USA a je splatný každoročne 16. marca.

Účtovná hodnota úveru uvedená v tabuľke vyššie sa rovná nominálnej hodnote úveru k 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019.

Vedenie Spoločnosti považuje transakcie so spriaznenými stranami za nezávislé obchodné podmienky.

K 31. decembru 2020, 31. decembru 2019 a 1. januáru 2019 Spoločnosť nevykázala žiadne ďalšie práva a povinnosti voči spriazneným osobám.

## 19 Závazky z lízingu

|                                                                                | Nediskontované lízingové splátky |                   |                   | Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                | 31 Dec 2020                      | 31 Dec 2019       | 1 Jan 2019        | 31 Dec 2020                                     | 31 Dec 2019       | 1 Jan 2019        |
| <b>Závazky z lízingu</b>                                                       |                                  |                   |                   |                                                 |                   |                   |
| Splatné do 1 roka                                                              | 4 994 616                        | 5 282 712         | 4 558 979         | <b>4 373 387</b>                                | 3 938 280         | 4 277 348         |
| Splatné od 1 do 5 rokov                                                        | 16 117 208                       | 17 778 190        | 20 173 276        | <b>14 449 177</b>                               | 18 171 840        | 17 046 371        |
| Splatné po 5 rokoch                                                            | 9 525 514                        | 15 590 127        | 18 330 709        | <b>9 151 613</b>                                | 12 623 203        | 17 277 090        |
|                                                                                | <b>30 637 338</b>                | <b>38 651 029</b> | <b>43 062 964</b> | <b>27 974 177</b>                               | <b>34 733 323</b> | <b>38 600 809</b> |
| <b>Súčasná hodnota záväzkov z lízingu</b>                                      | -                                | -                 | -                 | <b>27 974 177</b>                               | <b>34 733 323</b> | <b>38 600 809</b> |
| Mínus: hodnota istiny splatná do 1 roka (zaznamenaná v krátkodobých záväzkoch) | -                                | -                 | -                 | 4 373 387                                       | 3 938 280         | 4 277 348         |
| <b>Hodnota istiny splatná po 1 roku (zaznamenaná v dlhodobých záväzkoch)</b>   | -                                | -                 | -                 | <b>23 600 790</b>                               | <b>30 795 043</b> | <b>34 323 461</b> |

Všetky líziny majú pevne stanovené splátky a neboli uzavreté žiadne dohody o podmienených budúcich lízingových splátkach.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 19 Závazky z lízingu (pokr.)

Závazky z lízingu sú denominované v EUR.

Nižšie sú uvedené účtovné hodnoty záväzkov z lízingu a ich pohyb v priebehu roka.

|                                             | <b>Závazky z lízingov</b><br>€ |
|---------------------------------------------|--------------------------------|
| Prvé uplatnenie IFRS 16 dňa 1. januára 2019 | 38 600 809                     |
| Prírastky                                   | 471 511                        |
| Nahromadenie úroku                          | 853 645                        |
| Splátky                                     | (5 192 642)                    |
| Kurzový rozdiel                             | -                              |
| Stav k 31. decembru 2019                    | <hr/> 34 733 323               |
| Prírastky                                   | 411 397                        |
| Nahromadenie úroku                          | 690 767                        |
| Splátky                                     | (4 799 073)                    |
| Kurzový rozdiel                             | -                              |
| Revízia záväzku z lízingu                   | (3 062 237)                    |
| Stav k 31. decembru 2020                    | <hr/> <hr/> 27 974 177         |

## 20 Podmienené záväzky a prísľuby

### Dohody o operatívnom lízingu – Spoločnosť ako nájomca

#### Vozidlá

Spoločnosť si prenajíma dopravné prostriedky na základe zmluvy o operatívnom lízingu. Doba platnosti rámcovej zmluvy je do 31. decembra 2021, čiastkové zmluvy majú individuálne podmienky nájmu a Spoločnosť nemá opčné právo na odkúpenie majetku po uplynutí doby nájmu. Účtovné hodnoty vykázaného majetku z práva na používanie a pohybov počas obdobia sú uvedené v poznámke 11.

Účtovné hodnoty vykázaných záväzkov z lízingu a pohybov počas daného obdobia sú uvedené v poznámke 19.

#### Nebytové priestory

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory. Účtovné hodnoty vykázaného majetku z práva na používanie a pohybov počas obdobia sú uvedené v poznámke 11.

Účtovné hodnoty vykázaných lízingových záväzkov a pohybov počas daného obdobia sú uvedené v poznámke 19.

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 20 Podmienené záväzky a prísľuby (pokr.)

Sumy vykázané vo výkaze ziskov a strát sú nasledovné:

|                                                       | <i>Rok končiaci sa<br/>31. decembra<br/>2020</i> | <i>Rok končiaci sa<br/>31. decembra<br/>2019</i> |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Odpisy majetku s právom na užívanie                   | 4 630 112                                        | 4 695 451                                        |
| Výdavky spojené s krátkodobými záväzkami              | 690 767                                          | 853 645                                          |
| <b>Celková suma vykázaná vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>5 320 879</b>                                 | <b>5 549 096</b>                                 |

### Dane

Daňové prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí v Slovenskej republike, závisí od platných daňových právnych predpisov a praxe, pričom existuje relatívne malý precedens. Daňové úrady v Slovenskej republike majú široké právomoci v oblasti výkladu daňových zákonov, ktoré sa navyše často novelizujú, čo môže mať za následok neočakávané výsledky daňových kontrol.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly v priebehu piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie týkajúce sa tohto obdobia boli predmetom kontroly, nevylučuje možnosť, aby toto obdobie bolo predmetom ďalšej kontroly v priebehu päťročného obdobia. Daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 teda zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly.

## 21 Finančné nástroje podľa kategórií

Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby dokázala pokračovať v činnosti s cieľom dosiahnuť optimálnu rovnováhu dlhu a vlastného imania. Celková stratégia Spoločnosti sa od roku 2019 nemení.

Spoločnosť sleduje štruktúru svojho kapitálu na základe prevodového pomeru. Pomer sa počíta ako pomer čistého dlhu k základnému imaniu. Čistý dlh sa počíta ako súčet dlhodobých a krátkodobých pôžičiek (uvedených v súvahe) znížených o hotovosť a peňažné ekvivalenty. Vlastné imanie predstavuje zostatok v položke „Vlastné imanie“ uvedený v súvahe.

|                                                | <i>31 Dec 2020</i> | <i>31 Dec 2019</i> |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Dlh (záväzky z lízingov, bankové úvery, atď.): |                    |                    |
| Medzipodnikový úver                            | 9 891 529          | 9 891 529          |
| Dlhodobá časť záväzku z lízingu                | 23 600 790         | 30 795 043         |
| Krátkodobá časť záväzku z lízingu              | 4 373 387          | 3 938 280          |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty                  | (30 232 476)       | (22 075 604)       |
| Čistý dlh                                      | 7 633 230          | 22 549 248         |
| Vlastné imanie                                 | 44 974 908         | 39 170 871         |
| <b>Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu</b>   | <b>0,17</b>        | <b>0,58</b>        |

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 21 Finančné nástroje podľa kategórií (pokr.)

|                                                                                          | Finančné aktíva<br>v amortizovanej<br>hodnote<br>€           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>31. december 2020</b>                                                                 |                                                              |
| <b>Aktíva podľa súvahy</b>                                                               |                                                              |
| Pohl'adávky z obchodného styku a iné pohl'adávky (bez nákladov<br>budúcich období a DPH) | 54 506 935                                                   |
| Peniaze na bankových účtoch                                                              | 30 232 476                                                   |
| <b>Spolu</b>                                                                             | <b>84 739 411</b>                                            |
| <b>Záväzky podľa súvahy</b>                                                              | <b>Ostatné finančné<br/>záväzky<br/>€</b>                    |
| Záväzky z obchodného styku a iné záväzky (bez zákonných<br>záväzkov)                     | 35 244 519                                                   |
| <b>Spolu</b>                                                                             | <b>35 244 519</b>                                            |
|                                                                                          | <b>Finančné aktíva<br/>v amortizovanej<br/>hodnote<br/>€</b> |
| <b>31. december 2019</b>                                                                 |                                                              |
| <b>Aktíva podľa súvahy</b>                                                               |                                                              |
| Pohl'adávky z obchodného styku a iné pohl'adávky (bez nákladov<br>budúcich období)       | 49 231 167                                                   |
| Peniaze na bankových účtoch                                                              | 22 075 604                                                   |
| <b>Spolu</b>                                                                             | <b>71 306 771</b>                                            |
| <b>Záväzky podľa súvahy</b>                                                              | <b>Ostatné finančné<br/>záväzky<br/>€</b>                    |
| Záväzky z obchodného styku a iné záväzky (bez zákonných<br>záväzkov)                     | 29 947 194                                                   |
| <b>Spolu</b>                                                                             | <b>29 947 194</b>                                            |

# AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

## 22 Úverová kvalita finančných nástrojov

Úverovú kvalitu finančných aktív, ktoré nie sú po splatnosti ani nemajú zníženú hodnotu, je možné posúdiť pomocou externých úverových ratingov (ak sú relevantné), alebo podľa historických informácií o miere zlyhania protistrany.

|                                                                         | 2020<br>€         | 2019<br>€         |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Protistrany bez úverového ratingu</b>                                |                   |                   |
| Skupina 1 – spriaznené strany                                           | 50 725 170        | 45 634 838        |
| Skupina 2 – pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky              | 4 350 266         | 3 930 667         |
| <b>Celkové pohľadávky z obchodného styku, ktoré majú plnú výkonnosť</b> | <b>55 075 436</b> | <b>49 565 505</b> |
| <hr/>                                                                   |                   |                   |
| <b>Peniaze na bankových účtoch</b>                                      |                   |                   |
| Úverový rating inštitúcie Aa3                                           | 30 232 476        | 22 075 604        |
|                                                                         | <b>30 232 476</b> | <b>22 075 604</b> |

Žiadne z finančných aktív, ktoré majú úplnú výkonnosť, neboli za posledný rok opätovne prerokované.

Žiadna z pôžičiek a pohľadávok voči spriazneným stranám nie je čiastočne splatná alebo je znížená jej hodnota.

## 23 Udalosti po konci účtovného obdobia

Globálna ekonomika bola ovplyvnená v roku 2021 očkovaním svetovej populácie v nadväznosti na pandémie COVID-19 v roku 2020. Predstavenstvo Spoločnosti vykonal analýzu rizík a potenciálnych udalostí, ktoré by mohli mať vplyv na činnosť a likviditu Spoločnosti v budúcich obdobiach, a stanovila, že ide o pozitívny krok vpred.

Po 31. decembri 2020 sa nevyskytli žiadne ďalšie udalosti, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.