

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

Výročná správa spoločnosti a účtovná závierka

31. december 2021

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

Obsah

	Strana
Výročná správa	3 – 8
Správa nezávislého audítora	9 – 12
Výkaz komplexného výsledku	13
Výkaz o finančnej situácii	14
Výkaz zmien vlastného imania	15
Výkaz peňažných tokov	16
Poznámky k účtovnej závierke	17 – 48

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

I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.

Sídlo: Einsteinova 24
851 01 Bratislava
Slovenská republika

IČO: 36 232 785

Dátum zápisu do obchodného registra: 19. júla 1999

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra sú nasledovné:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť (s výnimkou činností vylúčených z pôsobnosti živnostenského zákona)
- poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- zriaďovanie a prevádzkovanie pevnej verejnej telekomunikačnej siete
- poskytovanie verejnej telekomunikačnej služby
- sprostredkovanie prístupu do siete INTERNET
- prenos hlasu cez IP Protokol
- prenos dát s prepojovaním paketov a okruhov na celom území SR
- zriaďovanie, prevádzkovanie a prenájom rádiových zariadení na základe frekvenčného povolenia vydaného Telekomunikačným úradom SR

II. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 bola nasledovná:

Názov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach (v %)
	EUR	%	
AT&T Global Network Holdings LLC Delaware, USA	2 769 701	100	100

AT&T Global Network Holdings LLC je spoločnosť existujúca podľa práva štátu Delaware, USA so sídlom v New Jersey, USA

Zapísané základné imanie bolo splatené v plnej výške.

Riaditeľ spoločnosti pán Michael John Springham je konateľom Spoločnosti od 24. júla 2009.
Riaditeľ spoločnosti pán Stuart Neil Gowling je konateľom Spoločnosti od 30. júna 2020.

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

III. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2021

3.1 VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Vývoj výsledku hospodárenia v rokoch 2020 – 2021

	2021 (EUR)	2020 (EUR)
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 675 148	7 175 118
Výsledok hospodárenia po zdanení	5 163 385	5 804 037

Štruktúra výsledku hospodárenia v rokoch 2020 – 2021

	2021 (EUR)	2020 (EUR)
Výsledok hosp. z hospodárskej činnosti	7 616 319	8 160 877
Výsledok hosp. z finančnej činnosti	(941 171)	(985 759)

3.2 VÝNOSY

Hlavnú časť tržieb predstavujú tržby dosahované z poskytovania telekomunikačných a sieťových služieb. Spoločnosť sa naďalej vyrovnáva so všeobecnými cenovými tlakmi v telekomunikačnom priemysle.

Vývoj tržieb v rokoch 2020 – 2021

	2021 (EUR)	2020 (EUR)
Tržby z predaja výrobkov a služieb	178 793 668	189 088 359
Tržby z predaja dlhodobého majetku	15 735	96
Tržby celkom	178 809 403	189 088 455

3.3 NÁKLADY

Medziročné porovnanie nákladov a prehľad najdôležitejších prevádzkových nákladov je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Štruktúra nákladov v rokoch 2020 - 2021

	2021 (EUR)	2020 (EUR)
Prevádzkové náklady	171 177 349	180 927 482
Finančné náklady	941 171	985 759
Daň z príjmov	1 511 763	1 371 081

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

Najvýznamnejšie položky prevádzkových nákladov

	2021 (EUR)	2020 (EUR)
Materiál a zásoby	1 279 058	1 723 079
Náklady na sieťové obvody	1 184 069	1 427 696
Osobné náklady	148 325 682	153 292 741
Odpisy	6 064 383	6 106 775
Náklady na outsourcerov, právne a profesionálne poplatky	10 783 674	14 839 098
Ostatné prevádzkové náklady	3 540 483	3 538 093

3.4 INVESTÍCIE

Investičné výdavky Spoločnosti v roku 2021 dosiahli 3 705 357 EUR. Táto suma je tvorená investíciami do dlhodobého majetku. Vzhľadom na predmet činnosti Spoločnosti ide v prevažnej miere o sieťové zariadenia, infraštruktúru siete AT&T, informačné a telekomunikačné technológie a softvér. Ďalej Spoločnosť investovala do rekonštrukcie prenajatých kancelárskych priestorov.

3.5 LIKVIDITA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v roku 2021 nezaznamenala žiadne problémy v oblasti likvidity a svoje záväzky voči dodávateľom uhrádza včas.

Základné veličiny ovplyvňujúce platobnú schopnosť sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách spolu s prepočítanými pomerovými ukazovateľmi likvidity.

Súvahové položky ovplyvňujúce ukazovatele likvidity

	2021 (EUR)	2020 (EUR)
Finančný majetok (peniaze na bankových účtoch)	34 138 217	30 232 476
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky (krátkodobé)	45 176 501	55 067 818
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky (krátkodobé)	34 598 071	32 244 519
Rezervy (krátkodobé)	102 374	3 548 748
Krátkodobé záväzky z lízingu	3 836 146	4 373 387

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

Pomerové ukazovatele likvidity

	2021	2020
POHOTOVÁ LIKVIDITA		
<i>Finančné účty / (krátkodobé záväzky + krátkodobé rezervy + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci + časové rozlíšenie pasívne)</i>	0,89	0,70
BEŽNÁ LIKVIDITA		
<i>(Finančné účty + krátkodobé pohľadávky) / (krátkodobé záväzky + krátkodobé rezervy + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci + časové rozlíšenie pasívne)</i>	2,06	1.96
CELKOVÁ LIKVIDITA		
<i>(Finančné účty + krátkodobé pohľadávky + zásoby + časové rozlíšenie aktívne) / (krátkodobé záväzky + krátkodobé rezervy + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci + časové rozlíšenie pasívne)</i>	2,06	1.98

3.6 ĽUDSKÉ ZDROJE

Spoločnosť mala v roku 2021 v priemere 3 043 zamestnancov. V roku 2020 bol priemerný počet zamestnancov 3 235.

Osobné náklady v rokoch 2020 – 2021

	2021 (EUR)	2020 (EUR)
Mzdové náklady	105 936 183	108 764 693
Náklady na sociálne zabezpečenie	38 498 280	38 387 632
Sociálne náklady	3 322 763	5 170 668
Osobné náklady celkom	147 757 226	152 322 993

3.7 REŠTRUKTURALIZÁCIA

V druhej polovici roka 2020 bola vykonaná analýza ľudských zdrojov za účelom identifikácie potenciálu pre reštrukturalizáciu. Bol vypracovaný plán a v novembri 2020 boli všetky potrebné právne a sociálne orgány informované o rozhodnutí Spoločnosti znížiť počet zamestnancov. Samotné prepúšťanie bolo vykonané v niekoľkých fázach v priebehu roka 2021 po tom, čo jednotlivé oddelenia upovedomili dotknutých zamestnancov. Dopad reštrukturalizácie mal za následok vykázanie rezervy na odstupné v účtovnej závierke za rok 2020 vo výške 3 548 748 EUR, z ktorej väčšina bola použitá v roku 2021. Rozsah reštrukturalizácie v roku 2021 nebol porovnateľný s minulým rokom a v účtovnej závierke za tento rok bola vykázaná len minimálna rezerva na odstupné vo výške 102 374 EUR. Jej použitie sa očakáva v budúcom účtovnom období.

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

IV. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2021

Item	Amount in EUR		
Nerozdelený zisk minulých rokov k 31/12/2020	41 928 237		
Neuhradená strata minulých rokov k 31/12/2020	-		
Zákonný rezervný fond k 31/12/2020	276 970		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021		5 163 385	
Prídel do rezervného fondu		-	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov		-	
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov		-	
Nerozdelený zisk min. rokov po rozdelení zisku za rok 2021			47 091 622
Neuhradená strata min. rokov po rozdelení zisku za rok 2021			-
Zákonný rezervný fond po rozdelení zisku za rok 2021			276 970

V. VÝHLED ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2022

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť pokračovala v prevádzkovaní podnikateľskej činnosti podľa zavedeného modelu AT&T Global Intercompany Trading Agreement "AGITA". V rámci tohto modelu spoločnosť poskytuje podporu svojej materskej spoločnosti v oblasti siete, predaja, marketingu a všeobecnej administratívy. V dôsledku toho spoločnosť bude znášať v obmedzenej miere riziko vzťahujúce sa k lokálnym podnikateľským aktivitám. Spoločnosť má rozumné očakávania, že bude pokračovať v obchodnej ziskovosti v rámci AGITA modelu.

Spoločnosť ďalej uzavrela 3 nové zmluvy ("Service Agreement" – "SA") s účinnosťou od 1. januára 2018:

- „SA“ so spoločnosťou AT&T Services Inc., na základe ktorej poskytuje Spoločnosť sieťovú a technickú podporu pre spoločnosť AT&T Services Inc.;
- „SA“ so spoločnosťou AT&T Services Inc., na základe ktorej poskytuje Spoločnosť starostlivosť o zákazníkov a technickú podporu v rámci zábavného biznisu spoločnosti AT&T Services Inc.;
- „SA“ so spoločnosťou AT&T Corp., na základe ktorej Spoločnosť poskytuje podporu v oblasti účtovníctva, poradenstva a spracovávaní dát svojej materskej spoločnosti a jej podnikom.

V dôsledku týchto zmlúv 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 týchto zmluvách.

Spoločnosť očakáva, že konkurencia v telekomunikačnom priemysle bude naďalej intenzívna, a to bude aj naďalej vyvíjať tlak na cenotvorbu, marže a udržanie zákazníka.

AT&T Group bude tiež pokračovať v investovaní do svojej globálnej sieťovej IP infraštruktúry.

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.

Pandémia Covid-19 nemala významný vplyv na schopnosť Spoločnosti hospodáriť, na dopyt zákazníkov, či na schopnosť zákazníkov uhrádzať odplatu za poskytnuté služby v tomto účtovnom období. Zamestnanci boli schopní pracovať na diaľku od začiatku pandémie a Spoločnosť naďalej hospodárila počas účtovného obdobia. Žiaden dopad na Spoločnosť v roku 2022 nebol zaznamenaný a ani sa neočakáva.

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

VI. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Vplyv na životné prostredie

Spoločnosť nevykonáva žiadne aktivity, ktoré majú negatívny dopad na životné prostredie.

Výskum a vývoj

Spoločnosť nevykonáva žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja.

Dcérske spoločnosti

Spoločnosť nemá žiadnu stálu prevádzkareň v zahraničí.

Nadobúdanie akcií a podielov

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

VII. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA ZOSTAVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

Prebiehajúci vojnový konflikt na Ukrajine nemá významný vplyv na schopnosť Spoločnosti hospodáriť, na dopyt zákazníkov, či na schopnosť zákazníkov uhrádzať odplatu za poskytnuté služby v tomto účtovnom období.

Do dňa schválenia tejto správy nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by mali významný dopad na účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2021.

VIII. HLAVNÉ ÚDAJE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Súvaha a výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu overené auditorom, poznámky k účtovnej závierke a správa audítora sú uvedené v prílohe tejto výročnej správy.

Dátum: 28. júna 2022



Michael John Springham
Konateľ

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

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(VYPRACOVANÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI
FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ NA POUŽITIE V
EÚ)
ZA ROK KONČIACI SA
31. DECEMBRA 2021**

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2021, výkaz komplexného výsledku, výkaz zmien vlastného imania, výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou („IFRS EU“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa IFRS EU a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať,

že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

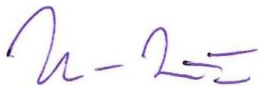
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

28. júna 2022
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 996

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

Výkaz komplexného výsledku za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 31. decembra 2020

	Pozn.	Rok končiaci 31. decembra 2021 €	Rok končiaci 31. decembra 2020 €
Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi	6	178 793 668	189 088 359
Náklady na predané služby	7	(171 177 349)	(180 927 482)
Hrubý zisk a zisk z prevádzkovej činnosti		7 616 319	8 160 877
Finančné náklady	8	(941 171)	(985 759)
Zisk pred zdanením		6 675 148	7 175 118
Daň z príjmov	9	(1 511 763)	(1 371 081)
Zisk za rok		5 163 385	5 804 037
Celkový súhrnný zisk spolu za rok		5 163 385	5 804 037

Všetky zisky možno pripísať materskej spoločnosti.

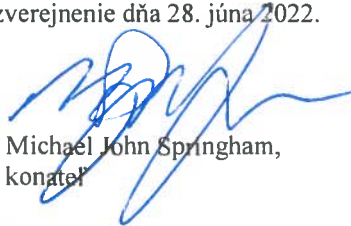
Súvisiace poznámky na stranách 17 až 48 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

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

Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020

	Pozn.	31. december 2021 €	31. december 2020 €
AKTÍVA			
Dlhodobé aktíva			
Dlhodobý hmotný majetok	10	30 093 283	32 345 563
Odložená daňová pohľadávka	11	3 599 061	4 163 258
Dlhodobé aktíva spolu		33 692 344	36 508 821
Obežné aktíva			
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	12	45 176 501	55 067 818
Pohľadávka zo splatnej dane z príjmov		1 637 502	-
Peniaze a peňažné ekvivalenty	16	34 138 217	30 232 476
Obežné aktíva spolu		80 952 220	85 300 294
AKTÍVA SPOLU		114 644 564	121 809 115
PASÍVA			
Vlastné imanie			
Základné imanie	13	2 769 701	2 769 701
Zákonný rezervný fond	13	276 970	276 970
Ostatné kapitálové rezervy		68 224	-
Nerozdelený zisk		47 091 622	41 928 237
Vlastné imanie spolu		50 206 517	44 974 908
Dlhodobé záväzky			
Úvery od spriaznených strán	17(d)	5 891 529	9 891 528
Záväzky z lízingu	18	20 009 927	23 600 790
Dlhodobé záväzky spolu		25 901 456	33 492 319
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	14	34 598 071	35 244 519
Záväzok zo splatnej dane z príjmov	9	-	175 234
Rezervy	15	102 374	3 548 748
Záväzky z lízingu	18	3 836 146	4 373 387
Krátkodobé záväzky spolu		38 536 591	43 341 888
Záväzky spolu		64 438 045	76 834 207
PASÍVA SPOLU		114 644 564	121 809 115

Účtovná závierka bola schválená konateľom AT&T Global Network Services Slovakia, s.r.o. na zverejnenie dňa 28. júna 2022.


Michael John Springham,
konateľ

Súvisiace poznámky na stranách 17 až 48 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 2021 a 31. decembra 2020

Pozn.	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Ostatné kapitálové rezervy	Nerozdelený zisk minulých období	Vlastné imanie spolu
	€	€	€	€	€
Stav k 1. januáru 2020	2 769 701	276 970	-	36 124 200	39 170 871
Zisk za rok	-	-	-	5 804 037	5 804 037
Stav k 31. decembru 2020	2 769 701	276 970	-	41 928 237	44 974 908
Stav k 1. januáru 2021	2 769 701	276 970	-	41 928 237	41 974 908
Zisk za rok	-	-	-	5 163 385	5 163 385
Platby zahŕňajúce akcie	-	-	68 224	-	68 224
Stav k 31. decembru 2021	2 769 701	276 970	68 224	47 091 622	50 206 517

Súvisiace poznámky na stranách 17 až 48 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

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

Výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 31 decembra 2020

	Pozn.	31. december 2021 €	31. december 2020 €
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Zisk pred zdanením		6,675,148	7 175 118
Úpravy o nepeňažné položky:			
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	10	6 064 383	6 106 775
(Zisk) / strata z predaja dlhodobého hmotného majetku	10	107 857	12 037
Zisk z predaja prenajatých vozidiel		(12 447)	-
Kurzová strana / (zisk)		122 974	54 894
Úrokové náklady	8	818 197	930 865
Tvorba / (použitie) rezerv	15	(3 446 374)	3 548 748
		10 329 738	17 828 437
Zmeny v prevádzkovom kapitále:			
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky		9 891 317	(4 553 516)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky		(751 668)	4 742 303
Peňažné toky z prevádzky pred úrokmi a daňou		19 469 387	18 017 224
Zaplatená daň z príjmov		(2 763 072)	(2 073 013)
Zaplatené úroky		(286 614)	(151 083)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		16 419 701	15 793 128
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Nákup dlhodobého hmotného majetku	10	(3 625 083)	(2 837 279)
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	10	15 735	96
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		(3 609 348)	(2 837 183)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Úhrada istiny záväzkov z lízingu	18	(4 345 995)	(4 108 306)
Úhrada úrokov z lízingu	18	(626 841)	(690 767)
Úhrada istiny dlhodobého úveru	17(d)	(4 000 000)	-
Ostatné kapitálové vklady		68 224	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		(8 904 612)	(4 799 073)
Čistá zmena v peniazoch a peňažných ekvivalentoch		3 905 741	8 156 872
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		30 232 476	22 075 604
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka	16	34 138 217	30 232 476

Súvisiace poznámky na stranách 17 až 48 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. 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 2021 bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva („IFRS“) v znení prijatom Európskou úniou v rámci Nariadenia č. 1606/2002.

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 36 232 785.

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

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2020 dňa 28. júla 2021.

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 najväčšiu skupinu AT&T Group, 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), alebo je možno si ich vyžiadať od oddelenia pre vzťahy s investormi AT&T Inc. na stránke 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 oprávnené očakávať, že bude naďalej obchodovať so ziskom podľa upravenej zmluvy AGITA.

Podnikateľské prostredie Spoločnosti

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 3 043 zamestnancov počas roka končiaceho sa 31. decembra 2021, z čoho 99 predstavovalo vedenie (2020: v priemere 3 235 zamestnancov, z čoho 107 bolo vedenie).

Stav zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 2 759 (k 31. decembru 2020: 3 224 zamestnancov).

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

1 Všeobecné informácie (pokr.)

Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti:

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Michael John Springham Stuart Neil Gowling	Michael John Springham Matthew James Bunn

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

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

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 2021, 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.

Spoločnosť vykonala 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 primerané 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 s trojmesačnou výpovednou lehotou.

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS vyžaduje využitie významných účtovných odhadov a uplatnenie úsudku manažmentu Spoločnosti pri aplikácii postupov účtovania Spoločnosti. Oblasti, ktoré si vyžadujú vyšší stupeň úsudku alebo zložitosti, a oblasti, ktorých predpoklady a odhady sú významné pre účtovnú závierku, sú uvedené v poznámke č. 5.

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 2021.

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 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),
- **Dodatky k IFRS 16 „Lízingy“ – Covid-19 – úľavy súvisiace s prenájomom po 30. júne 2021** – prijaté EÚ dňa 30. augusta 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. apríla 2021 alebo neskôr).

Uplatnenie týchto štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií neviedlo 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 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 - prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“, vrátane dodatkov k IFRS 17** - prijaté EÚ dňa 19. novembra 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 8 „Účtovné zásady, zmeny v účtovných odhadoch a chyby: Definícia účtovných odhadov“** - prijaté EÚ dňa 2. marca 2022 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),

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

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

- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ a Oznámenie k IFRS 2: Zverejnenie účtovných zásad** - prijaté EÚ dňa 2. marca 2022 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr).

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,
- **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 IAS 12 „Dane z príjmov: Odložená daň súvisiaca s majetkom a záväzkami vyplývajúce z jednej transakcie“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 17 „Poistné zmluvy: Prvotná aplikácia IFRS 17“ a IFRS 9 „Finančné nástroje“ – porovnávacie informácie** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr).

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti v období prvého uplatnenia.

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 tak, aby bol uvedený 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 ku 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 a v súlade s inými servisnými zmluvami. Podľa týchto zmlúv poskytuje Spoločnosť podporu v oblasti siete, predaja, marketingu a všeobecnej administratívy, a tiež technickú podporu a helpdesk svojej konečnej materskej spoločnosti a ostatným podnikom v skupine. Výnosy závisia od nákladov na poskytovanie tejto podpory s pridaním marže na určité náklady pomocou poplatku „International Network Service Fee“ („INSF“) od spoločnosti AT&T Global Network Services Netherlands B.V. a ďalších poplatkov za služby (ďalej označované ako „Service Fee“/„SF“) vychádzajúcich zo zmlúv so spoločnosťami AT&T Services Inc. a AT&T Corp.

Sumy fakturované Spoločnosťou tretím stranám sú vykazované ako výnosy od spriaznených strán podľa zmluvy AGITA a ďalších servisných zmlúv. Avšak Spoločnosť vykazuje tieto faktúry ako obchodné pohľadávky od tretích strán, pokiaľ 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 povinnosti plnené. Pre zmluvu AGITA to je v okamihu, keď je služba poskytnutá konečnej materskej spoločnosti.

Úrokové výnosy

Úrokové výnosy sa vykazujú v momente ich vzniku na základe časovej súvislosti, pričom zohľadňujú nesplatenú istinu a efektívnu úrokovú mieru v období od ich vzniku do splatnosti.

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 vykazované v mene 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 hodnoty 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 zmenu odloženej dane a je zaúčtovaný s vplyvom na hospodársky výsledok s výnimkou prípadov, keď 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 platné ku koncu 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 nejasná interpretácia príslušných daňových predpisov. V takých prípadoch manažment vytvorí rezervu na základe sumy, ktorá je splatná daňovým úradom.

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

Odložená daň však nie je zaúčtovaná, ak vzniká pri počiatocnom zaúčtovaní aktíva alebo záväzku v rámci transakcie, ktorá nepredstavuje podnikovú kombináciu a pri jej počiatocnom účtovaní nedochádza k vplyvu na účtovný ani zdaniteľný výsledok hospodárenia. Odložená daň z príjmov je stanovená na základe daňových sadzieb (a zákonov), ktoré boli schválené alebo platné ku koncu príslušného účtovného obdobia, a ktoré sa vzťahujú na obdobie, v ktorom bude príslušná odložená daňová pohľadávka realizovaná alebo odložený daňový záväzok vyrovaný.

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

Spoločnosť vzájomne započítava odložené daňové pohľadávky a odložené daňové záväzky, ak má 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 vo výkaze ziskov a strát.

Spoločnosť je regulovaným subjektom a je povinná platiť osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach. Odvodovým obdobím je kalendárny mesiac a sadzba odvodu platná pre rok 2021 je vo výške 0,00363 (sadzba odvodu platná pre rok 2020 bola 0,00545, sadzba odvodu platná od roku 2022 bude 0,00363). Základom odvodu spoločnosti je zisk alebo strata pred zdanením, vykázaná v súlade s IFRS a upravená o zisk alebo stratu vykázanú podľa príslušnej vyhlášky Ministerstva financií Slovenskej republiky a ďalej upravenú podľa osobitného zákona o odvodoch.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je ocenený v historickej obstarávacej cene zníženej 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, iba ak je pravdepodobné, že Spoločnosti budú plynúť budúce ekonomické úžitky spojené s týmto aktívom a ich obstarávaciu cenu 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 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 vyradená z účtovníctva.

Zostatkové hodnoty určuje manažment ako sumu, ktorú očakáva, že by v súčasnosti dostal za položku dlhodobého hmotného majetku, ak by už bola vo veku a v stave očakávanom na konci svojej životnosti na základe prevládajúcich trhových cien podobných majetkov už na konci jeho životnosti.

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

Zisky a straty v prípade vyradenia majetku sú zaúčtované do hospodárskeho výsledku bežného obdobia. Vždy, keď existuje indikácia, že účtovná hodnota majetku môže prevyšovať jeho očakávanú zostatkovú hodnotu, sa posudzuje prípadné zníženie hodnoty majetku, a hodnota majetku v účtovníctve je znížená na túto očakávanú zostatkovú hodnotu.

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

3 Významné postupy účtovania (pokr.)

Práva na užívanie majetku a záväzky z lízingov

Spoločnosť pri uzatváraní zmluvy vyhodnotí, či zmluva 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 najímaných aktív.

Práva na užívanie majetku

Spoločnosť vykazuje práva na užívanie majetku od dátumu začiatku lízingu (t.j. od dátumu, kedy je najímané aktívum dostupné na užívanie). Práva na užívanie sú oceňované v obstarávacej cene, znížené o 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, počiatočné 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 isté, že Spoločnosť uplatní opciu na kúpu, potom sa právo na užívanie majetku odpisuje počas doby životnosti najímaných 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 znížených o lízingové stimuly, variabilných lízingových splátok, ktoré závisia od indexu alebo sadzby, a sumy, ktorú nájomca očakáva, že bude musieť splatiť ako zostatkovú hodnotu. V splátkach sú tiež zahrnuté ceny kúpnej opcie, ak je isté, že nájomca túto opciu uplatní, a tiež pokuty za ukončenie lízingu, ak je v podmienkach zohľadnená možnosť nájomcu uplatniť opciu na ukončenie lízingu.

Lízingy

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

Pri výpočte súčasnej hodnoty lízingových splátok Spoločnosť používa prírastkovú úrokovú sadzbu ku dňu začiatku lízingu, pretože implicitnú úrokovú sadzbu 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 upravená, ak nastane zmena v dobe lízingu, zmena v lízingových splátkach (napr. zmeny budúcich platieb vychádzajúce zo zmeny v indexe alebo úrokovej miere, použitej 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 najímané aktívum, spolu s obdobiami, na ktoré sa vzťahuje opcia na predĺženie lízingu, ak je isté, že nájomca túto opciu uplatní, a tiež s obdobiami, na ktoré sa vzťahuje opcia na ukončenie lízingu, ak je isté, že nájomca túto opciu neuplatní.

Spoločnosť má možnosť v rámci svojich lízingových dohôd predĺžiť nájom majetku na dodatočné obdobie.

Spoločnosť zhodnotí, či je primerane isté, že využije možnosť obnovenia lízingu. To znamená, že berie do úvahy všetky faktory, ktoré pre ňu predstavujú ekonomický prínos z obnovenia lízingu. Po dátume začiatku lízingu Spoločnosť prehodnotí dobu lízingu, ak dôjde k významnej udalosti alebo zmene okolností, ktoré má Spoločnosť pod kontrolou a ktoré ovplyvňujú jej schopnosť uplatniť (alebo neuplatniť) možnosť obnovenia (napr. zmena obchodnej stratégie). Akákoľvek zmena sa započíta do zmeny odhadu aktív s právom na užívanie a záväzkov z lízingu prospektívne.

Zníženie hodnoty nefinančného majetku

Účtovná hodnota nefinančného majetku, iného ako zásoby a odložené daňové pohľadávky, sa posudzuje ku každému dňu zostavenia účtovnej závierky s cieľom zistiť, či existuje indikácia pre zníženie jeho hodnoty. Ak existuje taká indikácia, odhaduje sa skutočná hodnota nefinančného majetku. Strata zo zníženia hodnoty sa vykazuje ako náklad vo výkaze ziskov a strát v sume, o ktorú účtovná hodnota majetku presahuje jeho skutočnú hodnotu. Skutočná hodnota predstavuje vyššiu hodnotu z reálnej hodnoty majetku zníženej 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 riziko špecifické 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 zmluvných peňažných tokov z finančného majetku a obchodného modelu Spoločnosti na ich správu.

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

Aby bolo možné finančné aktíva klasifikovať a oceniť v amortizovanej hodnote alebo reálnej hodnote cez OCI, musia vytvárať peňažný tok, ktorý predstavuje výlučne platbu istiny a úroku z nesplatennej sumy istiny. Toto hodnotenie sa nazýva SPPI test a vykonáva sa na úrovni finančného aktíva.

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

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

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

3 Významné postupy účtovania (pokr.)

Následné oceňovanie

Finančné aktíva v amortizovanej hodnote

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

Finančné aktíva v amortizovanej hodnote sú následne ocenené metódou efektívnej úrokovej miery („EIR“) a sú predmetom zníženia hodnoty. Pri vyradení z účtovníctva, úprave alebo znížení hodnoty majetku sa vykazujú zisky a straty vo výkaze ziskov a strát

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

Dlhový nástroj sa oceňuje v reálnej hodnote cez iné súhrnné zisky („FVOCI“), ak spĺňa nasledujúce dve podmienky a nie je ocenený reálnou hodnotou cez výkaz ziskov a strát („FVTPL“):

- je držaný v rámci obchodného modelu, ktorého cieľ sa dosahuje kumuláciou zmluvných peňažných tokov a/alebo predajom finančných aktív, a
- jeho zmluvné podmienky vedú v stanovené dni k peňažným tokom, ktoré sú výlučne splátkami istiny a úrokom z nesplatennej sumy istiny.

Pri prvotnom vykázaní dlhového nástroja, ktorý nie je držaný na obchodovanie, sa Spoločnosť môže neodvolateľne rozhodnúť vykazovať následné zmeny v jeho reálnej hodnote v inom súhrnnom zisku. Táto voľba sa uskutočňuje osobitne pre jednotlivé investície. Všetky finančné aktíva, ktoré nie sú klasifikované ako ocenené v amortizovanej hodnote alebo „FVOCI“, ako je opísané vyššie, sú ocenené vo „FVTPL“. Patria sem všetky derivátové finančné aktíva. Pri prvotnom vykázaní môže Spoločnosť určiť, že finančné aktíva, ktoré inak spĺňajú požiadavky na toto ocenenie, budú ocenené s použitím metódy „FVOCI“ alebo „FVTPL“, ak sa tým 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 vyradí z účtovníctva 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 o prevezení; a buď: (a) Spoločnosť previedla všetky riziká a úžitky z majetku, alebo (b) Spoločnosť nepreviedla ani si neudržala všetky riziká a úžitky z majetku, ale previedla kontrolu nad týmto majetkom.

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

3 Významné postupy účtovania (pokr.)

Zníženie hodnoty finančného majetku

Spoločnosť posudzuje potrebu tvorby opravnej položky 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 finančnej inštitúcii. Preto sa neočakáva žiadna úverová strata na peniazoch a peňažných ekvivalentoch. Spoločnosť podľa zmluvy AGITA nenesie kreditné riziko.

Opravná položka zo zníženia hodnoty obchodných a iných pohľadávok sa vytvára na základe očakávaných kreditných strát počas celej životnosti pohľadávky. Spoločnosť nesleduje zmeny v úverovom riziku, ale namiesto toho vytvára opravnú položku na základe očakávaných úverových strát počas životnosti pohľadávky ku každému dátumu vykazovania. Tieto opravné položky sa počítajú s prihliadnutím na riziko strát z hľadiska špecifických rizík a všeobecných rizík, ktoré majú vplyv na vymáhateľnosť pohľadávok, ako je podrobne uvedené nižšie.

Ak sa obchodná a iná pohľadávka považuje za znehodnotenú alebo nevymožiteľnú, odpisuje sa do výkazu ziskov a strát, a to buď do výnosov v prípade opravných položiek k dobropisu, alebo do administratívnych nákladov v prípade opravných položiek k nevymožiteľným pohľadávkam. 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

Spoločnosť uzatvára transakcie s akcionármi. Ak to zodpovedá povahe transakcie, účtovnou zásadou Spoločnosti je vykazať akékoľvek zisky alebo straty z transakcií s akcionármi priamo prostredníctvom vlastného imania a považovať tieto transakcie za ostatné kapitálové vklady 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.

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

3 Významné postupy účtovania (pokr.)

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“).

Pri odúčtovaní záväzkov, ako aj pri amortizácii s použitím efektívnej úrokovej sadzby, sa zisky a straty vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Rezervy

Rezervy sú zaúčtované, ak má Spoločnosť právne alebo iné povinnosti vyplývajúce z minulých udalostí, a je pravdepodobné, že z dôvodu plnenia týchto povinností dôjde k zníženiu ekonomických úžitkov, a toto zníženie je možné spoľahlivo oceniť.

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 pre niektorú z položiek zahrnutých v tej istej skupine záväzkov nízka.

Rezervy sa oceňujú v súčasnej hodnote očakávaných výdavkov, ktoré budú potrebné na urovanie záväzku. Pri oceňovaní je použitá diskontná sadzba pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálnu trhovú časovú hodnotu peňazí a riziká špecifické pre daný záväzok. Navýšenie rezerv z dôvodu plynutia času sa účtuje ako úrokový náklad vo výkaze ziskov a strát.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

Vo výkaze peňažných tokov sa zahrňajú peniaze a peňažné ekvivalenty akými sú bežné a vkladové účty vedené v banke.

Cudzie meny

Transakcie v cudzích menách sa prvotne ocenia 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 ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Kurzové zisky a straty sú zahrnuté vo výkaze ziskov a strát.

Porovnávacie informácie

Porovnávacie údaje za predchádzajúci rok zodpovedajú prijatiu IFRS v minulom roku.

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

4 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. pripravuje 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 2021, nedošlo k žiadnym zmenám v cieľoch, politikách alebo procesoch a predpokladoch.

b. Trhové riziko

Trhové riziko je riziko, že reálna hodnota budúcich peňažných tokov finančných nástrojov bude kolísat 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 2021.

c. Úrokové riziko

Úrokové riziko je riziko, že reálna hodnota alebo budúce peňažné toky z finančného nástroja budú kolísat v dôsledku zmien trhových úrokových sadzieb. Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemá žiadne úročené aktíva alebo pasíva okrem prístupu k úročenému úverovému nástroju v celkovej výške 10.7 mil. EUR, z ktorého bolo doteraz čerpaných 5.891 mil. EUR ako medzipodnikový úver.

d. Menové riziko

Menové riziko je riziko, že reálna hodnota alebo budúce peňažné toky finančného nástroja budú kolísat z dôvodu zmien devízových kurzov. Expozícia Spoločnosti voči riziku zmien vo výmenných kurzoch cudzích mien sa týka zostatkov pohľadávok a záväzkov v cudzej mene. Ku koncu roka mala Spoločnosť aktíva v GBP, CZK a USD v celkovej hodnote 8 286 EUR (2020: 354 517 EUR) a pasíva v GBP, CZK, JPY a USD v celkovej hodnote 1 061 519 EUR (2020: 635 072 EUR). 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 v rámci skupiny.

e. Ostatné cenové riziko

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

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

4 Riadenie finančných rizík (pokr.)

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 úverovému riziku z obchodných dlhov, z vkladov cenných papierov a z pohľadávok voči spriazneným osobám v dôsledku zmluvy AGITA, ako je podrobnejšie vysvetlené v poznámke 1 k tejto účtovnej závierke.

Zostatok v banke vo výške 34 138 217 EUR (2020: 30 232 476 EUR) má krátkodobý úverový rating Aa3.

Vedenie zvážilo a vyhodnotilo 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 4 278 EUR, čo predstavuje 0,2% zostatku nesplatených pohľadávok z obchodného styku. V súvislosti s tým neboli robené žiadne úpravy na účtoch, keďže táto suma nemá významný dopad.

g. Riziko likvidity

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

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

	Zmluvné peňažné toky €	Menej ako 1 rok €	Viac ako 1 rok a menej ako 5 rokov €	Viac ako 5 rokov €
Rok končiaci sa 31. decembra				
2021				
Obchodné a iné záväzky – pozn. 14	34 598 071	34 536 224	61 845	-
Záväzky z lízingu – pozn. 18	25 895 392	4 379 894	16 172 251	5 343 247
Celkové záväzky	60 493 463	38 916 118	16 234 096	5 343 247
Rok končiaci sa 31. decembra				
2020				
Obchodné a iné záväzky – pozn. 14	35 244 519	35 220 763	26 756	-
Záväzky z lízingu – pozn. 18	30 637 338	4 994 616	16 117 208	9 525 514
Celkové záväzky	65 881 857	40 215 379	16 143 964	9 525 514

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

4 Riadenie finančných rizík (pokr.)

h. Reálna hodnota finančných nástrojov

Účtovné hodnoty všetkých finančných aktív a pasív vyjadrené v účtovnej závierke sa približujú k ich reálnym hodnotám k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020.

i. Riadenie kapitálových rizík

Spoločnosť financuje svoje činnosti prostredníctvom dosiahnutého zisku, keďže 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 tržové riziko úrokovej sadzby. 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.

5 Kľúčové účtovné odhady a úsudky

Zostavenie účtovnej závierky v súlade so schválenými účtovnými štandardmi si vyžaduje použitie určitých kľúčových účtovných odhadov. Vyžaduje sa, 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) Stanovenie metódy odpisovania, zostatkovej hodnoty a doby použiteľnosti prevádzkového majetku. Vedenie spoločnosti určuje 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) Stanovenie dĺžky doby lízingu podľa IFRS 16. Spoločnosť určuje dobu lízingu ako nevypovedateľné obdobie, v ktorom má nájomca právo užívať najímané aktívum, spolu s obdobiami, na ktoré sa vzťahuje opcia na predĺženie lízingu, ak je isté, že nájomca túto opciu uplatní; a s obdobiami, na ktoré sa vzťahuje opcia na ukončenie lízingu, ak je isté, že nájomca túto opciu neuplatní.

Spoločnosť uplatňuje úsudok pri hodnotení pravdepodobnosti, 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 predĺženie alebo ukončenie 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.

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

6 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi

Výnosy reprezentujú sumy plynúce zo spriaznených spoločností v skupine (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.

	Rok končiaci 31.decembra 2021 €	Rok končiaci 31.decembra 2020 €
Sumy plynúce zo spriaznených strán	178 793 668	189 088 359

Z celkových súm plynúcich zo spriaznených strán sa 11 436 217 EUR vzťahuje na zákazníkov tretích strán (2020: 12 395 576 EUR).

7 Náklady na predané služby – náklady podľa povahy

	Rok končiaci 31.decembra 2021 €	Rok končiaci 31.decembra 2020 €
Osobné náklady	148 325 682	153 292 741
Náklady na sieťové obvody	1 184 069	1 427 696
Odpisy (poznámka 11)	6 064 383	6 106 775
Náklady na údržbu	855 229	925 898
Ostatné náklady	2 685 254	2 612 195
Materiál a zásoby	1 279 058	1 723 079
Náklady na outsourcerov, právne a profesionálne poplatky	10 783 674	14 839 098
Náklady na predané služby spolu	171 177 349	180 927 482

Celkové poplatky, ktoré audítor Spoločnosti účtuje za povinný audit ročnej účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2021, sú 26 660 EUR (2020: 35 200 EUR).

7.1 Osobné náklady

	Rok končiaci 31.decembra 2021 €	Rok končiaci 31.decembra 2020 €
Mzdové náklady	105 936 183	108 764 693
Sociálne poistenie	26 260 651	26 370 995
Zdravotné poistenie	10 726 182	10 415 741
Doplňkové dôchodkové poistenie	1 511 447	1 600 896
Iné sociálne zabezpečenie	3 322 763	5 170 668
Výdavky a služobné cesty	147 757 226	152 322 993
	568 456	969 748
	148 325 682	153 292 741

V osobných nákladoch je zahrnutá rezerva na reštrukturalizáciu vo výške 102 374 EUR (2020: 3 548 748 EUR).

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

8 Finančné výnosy a náklady

	Rok končiaci 31.decembra 2021 €	Rok končiaci 31.decembra 2020 €
Finančné náklady		
Čisté úrokové náklady	191 356	240 098
Čistá strata z devízových transakcií	122 974	54 894
Úrok z lízingových záväzkov	626 841	690 767
	941 171	985 759

9 Daň

	31. december 2021 €	31. december 2020 €
Daň z príjmov	947 567	2 672 685
Daň z príjmov za predchádzajúce roky	-	(250 874)
Odložený daňový debet/(kredit) (poznámka 11)	564 196	(1 050 730)
	1 511 763	1 371 081

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

	31. december 2021 €	31. december 2020 €
Zisk/(strata) pred zdanením	6 675 148	7 175 118
Daň vypočítaná podľa príslušnej daňovej sadzby 21%	1 401 781	1 506 775
Daňový účinok výdavkov neodpočítateľných pre daňové účely	109 982	115 189
Úprava vzhľadom na splatná daň z príjmov minulých rokov	-	(250 874)
Daň celkom	1 511 763	1 371 081

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 rámec pre 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 2017 až 2021 teda zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly.

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

10 Dlhodobý hmotný majetok

	Práva na užívanie majetku	Telekomunikačné zariadenia	Softvér/Úpravy nadobudnutého nehmotného majetku	Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	Spolu
	€	€	€	€	€
Rok končiaci sa 31. decembra 2020					
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)	(787 258)	(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
K 31. decembru 2020					
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	25 032 677	3 484 286	1 608 185	2 220 415	32 345 563
Rok končiaci sa 31. decembra 2021					
Počiatočná zostatková cena	25 032 677	3 484 286	1 608 185	2 220 415	32 345 563
Prírastky	249 808	672 232	2 874 458	158 667	3 955 165
Úpravy obstarávacej ceny	129 660	(791 584)	-	791 584	129 660
Vyradenie – obstarávacia cena	(2 658 696)	(642 771)	-	-	(3 301 467)
Vyradenie - oprávky	2 509 566	519 179	-	-	3 028 745
Odpisy (poznámka 7)	(4 173 124)	(834 492)	(394 903)	(661 864)	(6 064 383)
Konečná zostatková cena	21 089 891	2 406 850	4 087 740	2 508 802	30 093 283
K 31. decembru 2021					
Obstarávacia cena	31 618 921	12 877 394	9 508 321	8 264 209	62 268 845
Oprávky	(10 529 030)	(10 470 544)	(5 420 581)	(5 755 407)	(32 175 562)
Zostatková cena	21 089 891	2 406 851	4 087 740	2 508 802	30 093 283

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 2021 neboli žiadne nehnuteľnosti, stroje a zariadenia založené ako záruka za úročené úvery a pôžičky.

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

10 Dlhodobý hmotný majetok (pokr.)

Obstarávacia cena plne odpísaného dlhodobého majetku, ktorý bol stále v užívaní k 31. decembru 2021, dosahovala 9 732 131 EUR (k 31. decembru 2020: 9 049 587).

Vo výkaze peňažných tokov výnosy z predaja telekomunikačných zariadení zahrňajú:

	Rok končiaci 31.decembra 2021 €	Rok končiaci 31.decembra 2020 €
Zostatková cena	123 592	12 133
Strata z predaja	(107 857)	(12 037)
Výnos z predaja	<u>15 735</u>	<u>96</u>

11 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 9).

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa započítajú, ak existuje 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 2020	3 112 528
Zápis v prospech: Zisk alebo strata (poznámka 9)	1 050 729
K 31. decembru 2020 / 1. januáru 2021	<u>4 163 257</u>
Zápis v prospech: Zisk alebo strata (poznámka 9)	(564 196)
K 31. decembru 2021	<u>3 599 061</u>

Analýza odloženej daňovej pohľadávky:

	31. december 2021 €	31. december 2020 €
Dlhodobý hmotný majetok	670 422	557 525
Rezervy	-	745 237
Časové rozlíšenie súvisiace so mzdami	2 637 154	2 601 808
Neuhradené záväzky	24 929	32 931
Iné	266 556	225 757
	<u>3 599 061</u>	<u>4 163 258</u>

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

12 Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky

	31. december 2021 €	31. december 2020 €
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky – očistené o opravné položky	3 407 584	3 781 765
Náklady budúcich období	82 472	80 394
Pohľadávka na DPH	50 982	480 489
Pohľadávky z obchodného styku so spriaznenými stranami (poznámka 17c)	41 635 463	50 725 170
	45 176 501	55 067 818

Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky sa účtujú v amortizovanej hodnote zníženej o opravné položky. Takéto zníženie hodnoty môže vzniknúť z kontroly hodnoty 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 2021 €	31. december 2020 €
Menej ako 6 mesiacov	3 352 247	4 313 475
6 až 12 mesiacov	23 605	23 975
Viac ako 12 mesiacov	96 112	12 818
Opravná položka	(64 380)	(568 501)
	3 407 584	3 781 765

K 31. decembru 2021 boli brutto pohľadávky z obchodného styku vo výške 3 471 964 EUR (2020: 4 350 266 EUR) posúdené na zníženie hodnoty. Výška opravnej položky k pohľadávkam k 31. decembru 2021 bola 64 380 EUR (2020: 568 501 EUR).

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

	31. december 2021 €	31. december 2020 €
Stav k 1. januáru	(568 501)	(334 338)
Rozpustenie opravnej položky	568 501	334 338
Tvorba novej opravnej položky na zníženie hodnoty pohľadávok	(64 380)	(568 501)
Stav k 31. decembru	(64 380)	(568 501)

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.

12 Pohl'advky z obchodného styku a iné pohl'advky (pokr.)

K 31. decembru 2021 Spoločnosť vykázala splatné pohl'advky z obchodného styku vo výške 3 253 014 EUR a pohl'advky po lehote splatnosti vo výške 218 949 EUR (bez zohľadnenia opravnej položky). V predchádzajúcom období, k 31. decembru 2020, Spoločnosť vykázala splatné pohl'advky z obchodného styku vo výške 4 337 450 EUR a pohl'advky po lehote splatnosti vo výške 923 979 EUR (bez zohľadnenia opravnej položky).

Priemerná doba splatnosti je 92 dní. Spoločnosť zaznamenala opravné položky v plnej výške (100%) ku všetkým pohl'advkám po lehote splatnosti viac ako 365 dní, pretože na základe predchádzajúcich skúseností sa pohl'advky po lehote splatnosti viac ako 365 dní všeobecne považujú za nevymožiteľné. Pre obchodné pohl'advky 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 pohl'advky po lehote splatnosti do 180 dní sa vytvára opravná položka vo výške 6,7%.

Pri určovaní vymožiteľnosti obchodných pohl'advok Spoločnosť berie do úvahy každú zmenu v úverovej kvalite pohl'advky 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 pohl'advkám. Pohl'advky predstavujú celkovú úverovú angažovanosť spoločnosti.

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

Účtovné hodnoty pohl'advok z obchodného styku spoločnosti sú denominované v nasledujúcich menách:

	31. december 2021 €	31. december 2020 €
Euro (EUR) – funkčná a prezentačná mena	3 399 298	3 427 248
Americký dolár (USD)	5 008	353 944
Libra šterlingov (GBP)	2 909	151
Česká koruna (CZK)	369	422
	3 407 584	3 781 765

13 Základné imanie

	Základné imanie v EUR		Vlastnícky podiel a hlasovacie práva v %	
	2021	2020	2021	2020
Spoločník				
AT&T Global Network Holdings LLC	2 769 701	2 769 701	100	100

Základné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 pozostáva z vkladu spoločníka vo výške EUR 2 769 701.

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

13 Základné imanie (pokr.)

Zákonný rezervný fond

Zákonný rezervný fond, ktorý predstavuje 276 970 EUR (31. decembra 2020: 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 2021 a 2020 neboli priznané ani vyplatené žiadne dividendy. Valné zhromaždenie rozhodne o rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. Návrhom štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod zisku za rok 2021 k nerozdelenému zisku minulých rokov.

14 Závazky z obchodného styku a iné záväzky

	31. december 2021 €	31. december 2020 €
Závazky z obchodného styku	2 113 167	3 431 468
Závazky z obchodného styku so spriaznenými stranami (poznámka 17c a 17d)	6 149 179	4 017 437
Iné záväzky a časové rozlíšenie pasívne	26 335 725	27 795 614
	34 598 071	35 244 519

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 2021 je analýza splatnosti záväzkov z obchodného styku nasledovná:

	31. december 2021 €	31. december 2020 €
Menej ako 6 mesiacov	2 048 065	3 398 499
6 až 12 mesiacov	3 257	6 213
Viac ako 12 mesiacov	61 845	26 756
	2 113 167	3 431 468

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

14 Závazky z obchodného styku a iné záväzky (pokr.)

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

	31. december 2021 €	31. december 2020 €
Euro (EUR) – funkčná a prezentačná mena	1 051 648	2 796 396
Česká koruna (CZK)	895 928	543 233
Americký dolár (USD)	158 219	89 096
Libra šterlingov (GBP)	6 814	2 743
Japonský jen (JPY)	558	-
	2 113 167	3 431 468

Sociálny fond

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

	31. december 2021 €	31. december 2020 €
Počiatočný stav	379 373	291 910
Rozpočtové prostriedky účtované do nákladov	568 809	560 221
Ostatné náklady na zriadenie	-	-
Celkové zriadenie sociálneho fondu	948 182	852 131
Použitie	(457 627)	(472 758)
Konečný stav k 31. decembru	490 555	379 373

15 Rezervy

Pohyby v rezervách sú zosumarizované nižšie:

	31. december 2021 €	31. december 2020 €
Stav k 1. januáru	3 548 748	-
Efekt diskontovania	-	-
Prírastky	102 374	3 548 748
Použitie	(3 548 748)	-
Rozpustenie	-	-
Konečný stav	102 374	3 548 748

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

15 Rezervy (pokr.)

Rezervy sú uvedené v záväzkoch nasledovne:

	Krátkodobé rezervy	Dlhodobé rezervy	Rezervy spolu
K 31. decembru 2021	102 374	-	102 374
K 31. decembru 2020	3 548 748	-	3 548 748

Spoločnosť ku dňu 31. decembra 2020 zaznamenala reštrukturalizačnú rezervu na plánované organizačné zmeny, ktoré sa uskutočnili počas roka 2021. Plán reštrukturalizácie bol vypracovaný a oznámený zástupcovi zamestnancov začiatkom roka 2021 a rezerva na reštrukturalizáciu bola vykázaná v účtovnej závierke za rok končiaci sa 31. decembra 2020. Rezerva na reštrukturalizáciu vytvorená v predchádzajúcom účtovnom období bola použitá v plnej výške. Vzhľadom k dodatočnej malej reštrukturalizácii Spoločnosť vytvorila v roku 2021 dodatočnú reštrukturalizačnú rezervu vo výške 102 tis. EUR. Použitie tejto rezervy sa očakáva v priebehu roka 2022, a rezerva je teda uvedená v krátkodobých záväzkoch.

16 Peniaze na bankových účtoch

	31. december 2021 €	31. december 2020 €
Peniaze na bankových účtoch	34 138 217	30 232 476

Peniaze na bankových účtoch sú denominované v týchto menách:

	31. december 2021 €	31. december 2020 €
Euro (EUR) – funkčná a prezentačná mena	34 138 217	30 232 476

17 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. AT&T Global Network Holdings LLC, zaožnená 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.

17 Transakcie so spriaznenými stranami (pokr.)

Výnosy z predaja služieb sa týkajú výnosov prijatých od iných podnikov v skupine. 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 11 436 217 EUR (2020: 12 395 576 EUR).

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

	Rok končiaci 31.decembra 2021 €	Rok končiaci 31.decembra 2020 €
AT&T Global Network Services Netherland B.V.	64 902 469	70 523 871
AT&T Services Inc, USA	107 394 813	108 679 501
AT&T Corp, USA	6 496 387	9 884 987
	178 793 669	188 088 359

Príjmy z predaja dlhodobého majetku

	Rok končiaci 31.decembra 2021 €	Rok končiaci 31.decembra 2020 €
AT&T Global Network Services Nederland B.V.	195	96
	195	96

Predaj prepojeným stranám sa uskutočňoval za nezávislých obchodných podmienok.

(b) Nákup ďalších služieb

	Rok končiaci 31.decembra 2021 €	Rok končiaci 31.decembra 2020 €
AT&T World Personnel Services Inc, USA	17 563	28 655
AT&T Global Network Services Deutschland GmbH	-	-
	17 563	28 655

Nákup dlhodobého majetku

	Rok končiaci 31.decembra 2021 €	Rok končiaci 31.decembra 2020 €
AT&T Global Network Services Netherland B.V.	330 964	445 005
AT&T Global Network Partners Inc.	162 394	-
AT&T Global Network Services (UK) B.V.	49 127	358
	542 485	445 363

Nákupy od prepojených strán sa uskutočňovali za nezávislých obchodných podmienok.

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

17 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 2021 €	31. december 2020 €
Pohľadávky od spriaznených strán (poznámka 12):		
AT&T Global Network Services Netherland B.V	13 931 007	18 321 664
AT&T Services Inc, USA	25 997 769	30 590 809
AT&T Corp, USA	1 679 228	1 806 260
AT&T World Personnel Services Inc, USA	25 021	-
AT&T Corp, USA (CSS Distribution)	2 438	6 437
Závazky voči spriazneným stranám (poznámka 14):		
AT&T Services Inc, USA	(5 384 484)	(2 667 707)
AT&T Corp, USA	(729 031)	(1 202 714)
AT&T Global Network Services Netherland B.V	(2 698)	(20 479)
AT&T World Personnel Services Inc, USA	(6 088)	(4 401)
Celková suma pohľadávky/(záväzku) od/voči spriazneným stranám	35 513 162	46 829 869

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

V roku končiacom sa 31. decembra 2021 platy riaditeľov a ostatných členov kľúčového manažmentu dosiahli 0 EUR (rok končiaci sa 31. decembra 2020: 0 EUR) z dôvodu, že štatutármi zástupcovia a členovia kľúčového manažmentu nie sú zamestnancami Spoločnosti.

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

17 Transakcie so spriaznenými stranami (pokr.)

(d) Dlhodobý úver

	31. december 2021 €	31. december 2020 €
Počiatočná amortizovaná cena	10 013 665	9 924 650
Zníženie úverového záväzku z dôvodu čiastočného splatenia (istina)	(4 000 000)	-
Zníženie úverového záväzku z dôvodu čiastočného splatenia (úrokový prvok)	(122 136)	(33 121)
Amortizácia úpravy reálnej hodnoty dlhodobého úveru	5 891 529	9 891 529
Úrok za obdobie (poznámka 14)	26 878	122 136
Konečná amortizovaná cena	5 918 407	10 013 665
Dátum splatnosti:		
18. marec 2027	5 891 529	9 891 529
	5 891 529	9 891 529

K 31. decembru 2021 bola hodnota istiny nesplateného úveru 5 891 529 EUR (31. decembra 2020: 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 2021 a 31. decembru 2020.

Vedenie Spoločnosti považuje transakcie so spriaznenými stranami za transakcie za nezávislých obchodných podmienok. K 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 Spoločnosť nevykázala žiadne ďalšie práva a povinnosti voči spriazneným osobám.

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

18 Závazky z lízingu

	Nediskontované lízingové splátky		Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok	
	31 dec 2021	31 dec 2020	31 dec 2021	31 dec 2020
Závazky z lízingu				
Splatné do 1 roka	4 379 894	4 994 616	3 836 146	4 373 387
Splatné od 1 do 5 rokov	16 172 251	16 117 208	14 826 676	14 449 177
Splatné po 5 rokoch	5 343 247	9 525 514	5 183 251	9 151 613
	25 895 392	30 637 338	23 846 073	27 974 177
Súčasná hodnota záväzkov z lízingu	-	-	23 846 073	27 974 177
Mínus: hodnota istiny splatná do 1 roka (zaznamenaná v krátkodobých záväzkoch)	-	-	3 836 146	4 373 387
Hodnota istiny splatná po 1 roku (zaznamenaná v dlhodobých záväzkoch)	-	-	20 009 927	23 600 790

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

Závazky z lízingu sú denominované v EUR.

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

	Závazky z lízingov €
Prvé uplatnenie IFRS 16 dňa 1. januára 2020	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	27 974 177
Prírastky	249 808
Nahromadenie úroku	626 841
Splátky	(4 972 836)
Kurzový rozdiel	-
Revízia záväzku z lízingu	(31 917)
Stav k 31. decembru 2021	23 846 073

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

19 Podmienené záväzky a prísľuby

Dohody o operatívnom lízingu – Spoločnosť ako nájomca

Vozidlá

Spoločnosť si prenája dopravné prostriedky na základe zmluvy o operatívnom lízingu. Podmienky hlavnej lízingovej zmluvy nevypršia pokiaľ neuplynie doba posledného individuálneho lízingu. Čiastkové lízingové zmluvy majú individuálne podmienky nájmu a Spoločnosť nemá opčné právo na odkúpenie majetku po uplynutí doby nájmu. Účtovné hodnoty práva na používanie majetku a pohyby počas obdobia sú uvedené v poznámke 10.

Účtovné hodnoty vykázaných záväzkov z lízingu a pohybov počas daného obdobia sú uvedené v poznámke 18.

Nebytové priestory

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory. Účtovné hodnoty vykázaného majetku z práva na používanie a pohybov počas obdobia sú uvedené v poznámke 10.

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

Sumy vykázané vo výkaze ziskov a strát sú nasledovné:

	Rok končiaci sa 31. decembra 2021 €	Rok končiaci sa 31. decembra 2020 €
Odpisy majetku s právom na užívanie	4 173 124	4 630 112
Výdavky spojené s krátkodobými záväzkami	626 841	690 767
Celková suma vykázaná vo výkaze ziskov a strát	4 799 965	5 320 879

Podmienené záväzky

Ostatné finančné záväzky

Spoločnosť uzavrela v súvislosti s prenájatými priestormi bankové záruky v celkovej výške 1 049 tis. EUR, z toho 684 tis. EUR s platnosťou do 30. novembra 2027 a 365 tis. EUR s platnosťou do 14. apríla 2028.

Dane

Daňové prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí v Slovenskej republike, závisí od platných daňových právnych predpisov a praxe, pričom existuje relatívne malý rámec na 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 2017 až 2021 teda zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly.

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

20 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.

	31. december 2021	31. december 2020
Dlh (záväzky z lízingov, bankové úvery, atď.):		
Medzipodnikový úver	5 891 529	9 891 529
Dlhodobá časť záväzku z lízingu	20 009 927	23 600 790
Krátkodobá časť záväzku z lízingu	3 836 146	4 373 387
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(34 138 217)	(30 232 476)
Čistý dlh	(4 400 615)	7 633 230
Vlastné imanie	49 069 672	44 974 908
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	0	0,17

31. december 2021

Finančné aktíva v amortizovanej hodnote €

Aktíva podľa súvahy

Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky (bez nákladov budúcich období a DPH)

45 043 047

Peniaze na bankových účtoch

34 138 217

Spolu

79 181 264

Záväzky podľa súvahy

Ostatné finančné záväzky €

Záväzky z obchodného styku a iné záväzky (bez zákonných záväzkov)

34 598 071

Spolu

34 598 071

31. december 2020

Finančné aktíva v amortizovanej hodnote €

Aktíva podľa súvahy

Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky (bez nákladov budúcich období)

54 506 935

Peniaze na bankových účtoch

30 232 476

Spolu

84 739 411

Záväzky podľa súvahy

Ostatné finančné záväzky €

Záväzky z obchodného styku a iné záväzky (bez zákonných záväzkov)

35 244 519

Spolu

35 244 519

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

21 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.

	2021 €	2020 €
Protistrany bez úverového ratingu		
Skupina 1 – spriaznené strany	41 635 463	50 725 170
Skupina 2 – pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	3 541 038	4 350 266
Celkové pohľadávky z obchodného styku, ktoré majú plnú výkonnosť	45 176 501	55 075 436
 Peniaze na bankových účtoch		
Úverový rating inštitúcie Aa3	34 138 217	30 232 476
	34 138 217	30 232 476

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 jej hodnota nie je znížená.

22 Udalosti po konci účtovného obdobia

Pandémia Covid-19 nemala významný vplyv na schopnosť Spoločnosti hospodáriť, na dopyt zákazníkov, či na schopnosť zákazníkov uhrádzať odplatu za poskytnuté služby v tomto účtovnom období. Zamestnanci boli schopní pracovať na diaľku od začiatku pandémie a Spoločnosť naďalej hospodárila počas účtovného obdobia. Žiaden dopad na Spoločnosť v roku 2022 nebol zaznamenaný a ani sa neočakáva.

Prebiehajúci vojnový konflikt na Ukrajine nemá významný vplyv na schopnosť Spoločnosti hospodáriť, na dopyt zákazníkov, či na schopnosť zákazníkov uhrádzať odplatu za poskytnuté služby.

Po 31. decembri 2021 sa nevyskytli žiadne ďalšie udalosti, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.