Výroční zpráva 2023

O2 Czech Republic a.s.

Výroční zpráva 2023

Poznámka:
O2 Czech Republic a.s. dále také jen „O2 CZ“ nebo „Společnost“.
Skupinu O2 Czech Republic (dále jen „Skupina“) tvoří Společnost a její dceřiné společnosti.

Obsah

Textová část Výroční zprávy 4

Údaje o společnosti a shrnutí roku 2023 5

Správa a řízení společnosti 10

Finanční část Výroční zprávy 15

Konsolidovaná účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2023 sestavená v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií 16

Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2023 sestavená v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií 76

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti 134

Příloha: Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2023 140

Textová část

ÚDAJE O SPOLEČNOSTI A SHRNUTÍ ROKU 2023

Základní informace o Společnosti

Obchodní firma:	O2 Czech Republic a.s.
Sídlo:	Praha 4 – Michle, Za Brumlovkou 266/2, PSČ 140 22, Česká republika
IČO:	60193336
DIČ:	CZ60193336
LEI (Legal Entity Identifier):	3157004ICDH3MRKW7534
Datum založení:	16. prosince 1993
Datum vzniku:	1. ledna 1994
Právní forma:	akciová společnost
Rejstříkový soud:	Městský soud v Praze
Číslo zápisu u rejstříkového soudu:	oddíl B, vložka 2322
Web:	http://www.o2.cz/spolecnost/vztahy-s-investory/
Akcie:	300 882 157 kusů zaknihovaných akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 10 Kč
Jediný akcionář:	PPF Comco N.V., 1077XX Amsterdam, Strawinskylaan 933, Nizozemské království, Registrační číslo: 85404632
Vlastní akcie:	Společnost nenabyla žádné vlastní akcie a žádné vlastní akcie nebyly zcizeny.

Představení Společnosti

Společnost O2 CZ jako největší telekomunikační operátor na českém trhu pokračuje ve svém poslání přinášet technologie, které zlepšují lidem každodenní život.

Společnost O2 CZ poskytuje hlasové, internetové a datové služby, a to zákazníkům od domácností přes malé a střední firmy až po velké korporace a státní správu. V současnosti pokračuje v budování mobilní sítě páté generace (5G), kterou také jako první uvedla do komerčního provozu. V mobilní síti O2 nabízí své služby také virtuální operátoři. Nejvýznamnější z hlediska velikosti zákaznické báze jsou BLESKmobil, Tesco Mobile a MOBIL OD ČEZ.

O2 CZ je zároveň největším poskytovatelem internetu pro domácnosti a firmy, který nabízí na 99 % adres. Se svou službou O_2 TV je Společnost největším provozovatelem internetového televizního vysílání v Česku. Pro své zákazníky nakoupila řadu sportovních práv, a díky tomu nabízí nejatraktivnější sportovní obsah na českém trhu. Společnost patří k největším hráčům v oblasti hostingových a cloudových služeb, stejně jako v oblasti managed services a ICT.

Vzhledem k tomu, že se trendy v telekomunikačním odvětví významně mění, zaměřuje se Společnost rovněž na vývoj a nabídku jiných než tradičních telekomunikačních služeb. K nim patří zejména ochrana před kybernetickými hrozbami, jejichž počet i nadále extrémně narůstá. Dále pak jde o finanční služby, jako je pojištění zařízení či cestovní pojištění v mobilu.

Podpora komunit a veřejně prospěšných iniciativ

Nadace O2 zřízená Společností patřila v České republice v době založení mezi první svého druhu. Jejím účelem je podpora projektů přispívajících ke zlepšování duševního i tělesného rozvoje dětí, mladých lidí a ostatní veřejnosti. Nadace dále přispívá k rozvoji a ochraně prostředí a komunit.

V současné době se Nadace O2 věnuje několika oblastem. Prostřednictvím programu O2 Chytrá škola rozvíjí výuku digitální výchovy na českých základních školách a v dětských domovech. Cílem je naučit žáky, učitele a vychovatele používat technologie moderními způsoby, chytře, a především bezpečně. Zároveň nabízí i veřejný a zdarma přístupný vzdělávací portál www.o2chytraskola.cz. Díky informačnímu webu Bezpečně v síti.cz poskytuje rodičům a celé veřejnosti informace a nástroje k bezpečnému a zdravému pohybu v online prostoru. V rámci nadačního programu Sázej stromy.cz se zaměřuje na obnovu lesů po kůrovcových kalamitách a podporuje obnovu stávajících lesů, ale také výsadbu nových stromů i keřů.

Dále je Nadace O2 generálním partnerem Linky bezpečí, nabízí svým zákazníkům O2 Linku pro neslyšící a nevidomé a podporuje Linku pro seniory a Dětské krizové centrum.

Mnoho zaměstnanců Společnosti věnuje své úsilí a dovednosti do dobrovolnických aktivit, a pomáhá tak s realizací a podporou nadačních projektů. Kromě toho také finančně přispívají do charitativních akcí.

Pomoc Ukrajině

Společnost od počátku války na Ukrajině pomáhá propojovat ty, kteří nemohou být spolu. A nepřestala ani v roce 2023. V březnu se Společnost stala partnerem pro komunikaci vzdělávacích aktivit Dětského fondu OSN (UNICEF), který podporuje děti a mládež z řad ukrajinských uprchlíků a od prvních dnů války spolupracuje Společnost s neziskovou organizací MRIYA UA.

Zároveň jako jediná v České republice zřídila Společnost speciální bezplatnou zákaznickou linku s ukrajinskými rodilými mluvčími.

Shrnutí výsledků a událostí v roce 2023

Z pohledu představenstva Společnosti byla finanční výkonnost Skupiny v roce 2023 nadále negativně ovlivňována především nepříznivým makroekonomickým a geopolitickým vývojem. Přetrvávající vysoká míra inflace představovala hlavní negativní faktor pro Společnost a měla za následek výrazný růst provozních nákladů. Stejně jako v předchozím roce, tak i v roce 2023 nejvýznamněji rostly náklady spojené s provozem mobilní sítě a mzdové náklady. Aby vedení Společnosti alespoň částečně kompenzovalo výrazný růst nákladů a dokázalo zajistit zvyšování hodnoty a kvality služeb pro zákazníka, bylo nuceno toto promítnout do cen mobilních služeb a pokračovat ve striktní kontrole jak provozních, tak investičních výdajů.

Mezi významné události roku 2023 patřila fúze Společnosti s dceřinou společností O2 Family, s.r.o., k níž došlo s účinností k 1. lednu 2023. Rozhodným dnem této fúze byl 1. leden 2023.

Výhled na rok 2024

V roce 2024 je cílem představenstva Společnosti navázat na obchodní strategii a aktivity roku 2023. Zároveň bude Společnost pokračovat ve svém poslání přinášet technologie, které lidem zlepšují každodenní život. V souladu s tím budou i v roce 2024 společnosti Skupiny pokračovat v nabídce a propagaci svých stávajících a vývoji nových, inovativních a v mnoha ohledech unikátních služeb a produktů.

Společnost se bude i v roce 2024 potýkat s významnými riziky, kterým musela čelit již minulý rok. Nepředvídatelný vývoj geopolitické situace na Ukrajině a Blízkém východě společně s nejistým makroekonomickým vývojem patří mezi hlavní rizika, která by mohla mít negativní dopad na finanční výkon Společnosti. Zároveň pokračující regulace terminačních poplatků negativně ovlivní výnosy mobilního segmentu i v roce 2024.

Z dalších výzev představenstvo i pro rok 2024 vnímá pokračující regulatorní tlaky na koncové ceny mobilního telekomunikačního trhu a na zkvalitňování služeb.

Regulace

Sektor elektronických komunikací, ve kterém Společnost působí, podléhá ex ante regulaci, kterou primárně vykonává Český telekomunikační úřad (ČTÚ) a Ministerstvo průmyslu a obchodu a dále podléhá rovněž ex post regulaci, kterou vykonává Úřad pro ochranu hospodářské soutěže.

Společnost je i nadále povinným poskytovatelem univerzální služby, přičemž od začátku roku 2023 poskytuje státní příspěvek také nízkopříjmovým zákazníkům, a kromě speciálních fixních zařízení nabízí v rámci univerzální služby také dotovaná mobilní zařízení. Tato povinnost je uložena do konce roku 2025 a pro Společnost nemá významný finanční dopad.

V březnu Evropská komise vetovala závěry analýzy velkoobchodního trhu přístupu k mobilním službám, na základě které ČTÚ zamýšlel tento trh regulovat. Evropská komise měla za to, že vymezený trh nesplňuje test tří kritérií, a v důsledku toho pak ČTÚ tento trh vyřadil z relevantních trhů způsobilých pro regulaci.

Dále ČTÚ dokončil přezkum využití kmitočtových pásem 900 a 1800 MHz a zveřejnil návrh podmínek obnovy přídělu těchto pásem Společnosti. S ohledem na obdržené připomínky a jejich vypořádání na začátku roku 2024 zahájil ČTÚ další veřejnou konzultaci. Dokončení obnovy přídělů se očekává v první polovině roku 2024.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost O2 CZ vynakládá interní náklady na aktivity v oblasti výzkumu a vývoje ve smyslu § 2 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu a vývoje. V roce 2023 pokračovala O2 CZ jako významná technologická společnost ve výzkumu a vývoji umělé inteligence, jejíž využití je dle předpokladů Společnosti možné jak v telekomunikacích, tak například v bankovnictví. Aktivity, které jsou realizovány v interním centru umělé inteligence Dataclair.ai, jsou zaměřeny na pokročilé zpracování big dat, strojové učení a práci s neuronovými sítěmi včetně aplikovaného výzkumu velkých jazykových modelů.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

Společnost O2 CZ uveřejní informace o aktivitách v oblasti životního prostředí a pracovních vztazích v samostatné zprávě nazývané ESG Report. Samostatná zpráva bude zpřístupněna na internetových stránkách Společnosti. Tato zpráva bude obsahovat i popis veškerých otázek týkajících se životního prostředí, které mohou ovlivnit využití dlouhodobých hmotných aktiv ze strany Společnosti.

Řízení rizik

Řízení rizik představuje jeden ze základních manažerských nástrojů efektivního systému řízení Společnosti, jehož cílem je podpora při naplňování vize a strategie Společnosti. Systém řízení rizik je rozvíjen jako nedílný nástroj vnitřní kontroly Společnosti.

Rizika jsou identifikována na základě pravidelného hodnocení odpovědných úrovní řízení, podnětů útvaru Řízení rizik i dalších organizačních jednotek Společnosti. Rizika jsou hodnocena z hlediska možného finančního dopadu a pravděpodobnosti vzniku. Představenstvo Společnosti je pravidelně informováno o významných rizicích pro Společnost a o způsobu jejich řízení. Společnost při svém podnikání čelí řadě rizik, z nichž některá jsou uvedena níže.

Tržní rizika

Hospodaření Společnosti je výrazně ovlivněno obecnými ekonomickými a konkurenčními podmínkami na trhu. Poptávka zákazníků po službách Společnosti může být negativně ovlivněna intenzifikací konkurence na trhu elektronických komunikací, případně vstupem nového hráče na trh nebo posílením pozice stávajících. Společnost působí na regulovaném trhu a zásahy regulátora jak na celoevropské (Evropská komise), tak národní úrovni (ČTÚ) mohou mít negativní dopad na hospodaření Společnosti.

Nové produkty a technologie mohou vyvolat zastarávání stávajících produktů a služeb a mohou negativně působit na využívání a ziskovost tradičních hlasových a datových služeb. Na plnění obchodních plánů Společnosti mohou negativně působit vládní opatření reagující na situaci, jakou je energetická krize, válečný konflikt nebo cenová nestabilita, a to jak přímo, tak i zprostředkovaně.

Finanční rizika

Společnost je vystavena finančním rizikům, zejména riziku změn měnových kurzů, riziku změn úrokových sazeb a riziku ztrát v souvislosti s neplněním platebních a dodacích povinností ze strany obchodních partnerů a s pohledávkami za zákazníky nebo distributory. Platební schopnost zákazníků může být zhoršena v důsledku energetické krize anebo kvůli výraznému zvyšování cen v ekonomice.

Provozní rizika

Společnost čelí rizikům spojeným s neočekávanými přerušeními poskytování služeb, ať již z důvodů možných výpadků sítě či selhání informačních systémů nebo kybernetických útoků

a úniku dat. Taková přerušení dodávky služeb mohou vést k poškození důvěryhodnosti Společnosti, ke snížení zákaznické spokojenosti a následně pak ke ztrátě zákazníků a snížení výnosů a k dodatečným nákladům na obnovu služeb nebo finančním sankcím.

Současně je Společnost závislá na omezeném počtu dodavatelů nezbytných produktů, služeb a síťových technologií, jejichž selhání nebo znedůvěryhodnění může významně omezit služby poskytované zákazníkům Společnosti.

Management Společnosti pravidelně monitoruje a reaguje na výše uvedená rizika tak, aby způsob jejich řízení odpovídal charakteru daného rizika. Cílem je minimalizovat potenciální dopad rizik na hospodaření Společnosti.

Společnost O2 Czech Republic a.s. a její dceřiné společnosti

Přehled dceřiných společností podle stavu k 31. prosinci 2023 je dostupný v poznámce č. 24 Dceřiné společnosti a přidružené a společné podniky přílohy ke Konsolidované účetní závěrce.

Pobočky v zahraničí

Společnost O2 CZ k 31. prosinci 2023 žádné podíly v zahraničních společnostech nevlastnila a ani neměla pobočky nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí.

Odměny auditora

Informace jsou uvedeny v příloze ke Konsolidované účetní závěrce společnosti PPF Telecom Group B.V., v níž je Společnost zahrnuta.

Významné následné události

Události, které nastaly po rozvahovém dni, jsou uvedeny v poznámce č. 25 Události, které nastaly po datu účetní závěrky přílohy ke Konsolidované účetní závěrce.

SPRÁVA A ŘÍZENÍ SPOLEČNOSTI

Organizační struktura společnosti O2 Czech Republic a.s.

V čele společnosti O2 CZ stojí představenstvo, předseda představenstva je zároveň generálním ředitelem Společnosti. Výkonná linie organizační struktury spadající přímo pod generálního ředitele je členěna na tyto divize a specializované útvary: Komerční divize, divize Technology, divize Finance, divize Právní a regulatorní záležitosti a Kancelář správy společnosti, divize Lidské zdroje, útvar Bezpečnost, útvar Veřejná správa, útvar Wholesale Services, útvar Korporátní komunikace a ESG. Vrcholové vedení Společnosti tvoří představenstvo Společnosti, ředitel divize Technology (CTO) a ředitel Komerční divize (CCO). Ve Společnosti je dále zřízen Výkonný výbor (Executive Committee) jako poradní orgán generálního ředitele. Skládá se z ředitelů Komerční divize, divize Technology, divize Finance, divize Právní a regulatorní záležitosti, divize Lidské zdroje a útvaru Korporátní komunikace a ESG.

Orgány společnosti O2 Czech Republic a.s.

Jediný akcionář v působnosti valné hromady

Valná hromada je nejvyšším orgánem Společnosti a rozhoduje o zásadních hospodářských, organizačních a provozních záležitostech. Jediný akcionář vykonává působnost valné hromady. Rozhodnutí jediného akcionáře jsou činěna v písemné formě a podepsána akcionářem.

Jediným akcionářem Společnosti je společnost PPF Comco N.V.

Dozorčí rada

Dozorčí rada je kontrolním orgánem Společnosti a dohlíží na výkon působnosti představenstva. Dvě třetiny členů volí a odvolává valná hromada, jednu třetinu členů volí a odvolávají zaměstnanci Společnosti. Dozorčí rada má tři členy a jejich funkční období je pětileté.

SLOŽENÍ DOZORČÍ RADY

Lubomír KRÁL
předseda dozorčí rady

Narodil se v roce 1972; je absolventem Právnické fakulty Univerzity Karlovy v Praze a studoval též Vysokou školu ekonomickou v Praze. Praxi zahájil v advokacii. V letech 1997 až 1999 pracoval v právním oddělení vypořádacího centra Burzy cenných papírů Praha. Ve skupině PPF působí od roku 1999 jako ředitel právního oddělení skupiny PPF a od března 2007 též zastává funkci člena představenstva PPF a.s. Dále je například členem představenstva PPF Financial Holdings a.s. a od roku 2022 je předsedou dozorčí rady společnosti O2 Czech Republic a.s.

Pavel MILEC [1]

místopředseda dozorčí rady
(člen zvolený zaměstnanci, do 13. ledna 2024)

Vystudoval České vysoké učení technické v Praze, Fakultu dopravní, studijní obor Automatizace v dopravě a telekomunikacích. V roce 2007 nastoupil do společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s., kde prošel několika pozicemi. Od roku 2010 do roku 2013 působil jako ředitel pro zákaznickou zkušenost ve společnosti Telefónica O2 Slovakia, s.r.o. Po návratu do České republiky nastoupil zpět do Telefónica O2 Czech Republic, a.s. jako ředitel pro zákaznická centra. Mezi jeho odpovědnost patřila mimo jiné konsolidace a automatizace činností. Od ledna 2019 zastává roli ředitele pro lidské zdroje v O2 Czech Republic a.s. a je rovněž členem správní rady Nadace O2.

Kateřina MÁROVÁ

členka dozorčí rady

Vystudovala Právnickou fakultu na Masarykově univerzitě v Brně. V letech 2009 až 2012 působila jako právnička na Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže. Do společnosti O2 Czech Republic a.s. nastoupila v roce 2012. V letech 2013 až 2014 se zúčastnila vyjednávání a přípravy smluv o sdílení mobilních sítí v České republice. V roce 2015 se podílela na přípravě rozdělení Společnosti včetně přípravy smluvní dokumentace. Od roku 2015 vede tým regulace a soutěžního práva. V letech 2017 až 2020 zastávala pozici ředitelky pro strategii a inovace a od roku 2018 je členkou dozorčí rady Společnosti.

Představenstvo

Představenstvo je statutárním orgánem řídícím činnost Společnosti, jedná za ni jejím jménem a rozhoduje o všech záležitostech, které nejsou právními předpisy nebo stanovami vyhrazeny do působnosti valné hromady nebo dozorčí rady. Členy volí a odvolává valná hromada. Představenstvo má tři členy a jejich funkční období je pětileté.

SLOŽENÍ PŘEDSTAVENSTVA

Jindřich FREMUTH

předseda představenstva

Je absolventem Vysoké školy ekonomické v Praze a před svým nástupem do společnosti O2 Czech Republic a.s. pracoval 10 let v oblasti marketingu a prodeje. Působil na pozici generálního ředitele společnosti Euro RSCG 4D (Havas Group), podnikající v oblasti digitálního marketingu, direct marketingu a podpory prodeje. Jako konzultant ve společnosti McKinsey & Company se soustředil na projekty v oblasti telekomunikací a technologií pro významné firmy v Evropě a v zemích Středního východu. Do společnosti O2 Czech Republic a.s. nastoupil v roce 2009 na pozici ředitele pro online, v roce 2011 převzal odpovědnost za strategii rezidentních distribučních kanálů. Od roku 2013 zastával pozici ředitele divize Rezidentní zákazníci a v roce 2017 pozici ředitele Komerční divize. Od roku 2018 je předsedou představenstva a generálním ředitelem Společnosti.

1 V zaměstnaneckých volbách konaných od 27. listopadu do 1. prosince 2023 byl členem dozorčí rady na následující období zvolen Martin Petrů.

Tomáš KOUŘIL [2]

místopředseda představenstva

Před příchodem do společnosti O2 Czech Republic a.s. pracoval pro poradenskou společnost Deloitte. Ve Společnosti působí na různých řídících pozicích od roku 2003. V roce 2006 byl zodpovědný za zahájení aktivit mobilního operátora O2 na Slovensku. Poté převzal zodpovědnost za korporátní a komerční finance a v letech 2015 až 2024 byl místopředsedou představenstva a ředitelem divize Finance. Tomáš Kouřil je členem rady klubu finančních ředitelů.

Václav ZAKOUŘIL

člen představenstva

Vystudoval Právnickou fakultu Univerzity Karlovy a následně působil ve společnosti Ericsson spol. s r.o. jako právník na projektu výstavby sítě pro třetího mobilního operátora a poté pět let v advokátní kanceláři Freshfields Bruckhaus Deringer. Ve společnosti O2 Czech Republic a.s. pracuje od roku 2009 na pozicích v oblasti práva a regulace. Od roku 2014 převzal celkovou odpovědnost i za oblast regulace a hospodářské soutěže a od roku 2016 je ředitelem divize Právní a regulatorní záležitosti. Členem představenstva se stal v roce 2018.

INFORMACE K OTÁZCE UPLATŇOVÁNÍ POLITIKY ROZMANITOSTI NA ORGÁNY SPOLEČNOSTI

Společnost ve vztahu k představenstvu a dozorčí radě neuplatňuje žádnou specifickou politiku rozmanitosti. Důvodem je primárně způsob, jakým jsou tyto orgány ve Společnosti voleny. Z praktických zkušeností je zřejmé, že základním přístupem Společnosti je a i nadále musí být zachovávání zásad nediskriminace a rovného zacházení. Pokud může Společnost ovlivnit obsazování těchto orgánů (např. navrhováním kandidátů), dodržuje jak tyto zásady, tak pravidla stanovená příslušnými právními předpisy. Přitom dbá na to, aby orgány byly obsazovány osobami, jejichž odborné znalosti a zkušenosti svědčí o způsobilosti k řádnému výkonu funkce. Společnost si je vědoma, že by jakákoli opatření, která by případná politika rozmanitosti zavedla, musela být též v souladu s antidiskriminačním zákonem, který nerovné zacházení zakazuje. To může být problémem i z hlediska pozitivní diskriminace. Společnost vnímá jako velmi citlivé téma již samotné vymezení případných skupin (např. dle věku, pohlaví či vzdělání), které by případně měly být v rámci uplatňování určité politiky rozmanitosti pozitivně diskriminovány při obsazování orgánů či obecně vrcholového vedení Společnosti.

2 Ke dni 29. února 2024 odstoupil Tomáš Kouřil z funkce člena a místopředsedy představenstva. K 1. březnu 2024 byl do funkce člena zvolen Jan Bechyně.

Vrcholové vedení

SLOŽENÍ VRCHOLOVÉHO VEDENÍ

Jindřich FREMUTH
generální ředitel

Tomáš KOUŘIL [3]
ředitel divize Finance

Václav ZAKOUŘIL
ředitel divize Právní a regulatorní záležitosti

RICHARD SIEBENSTICH
ředitel Komerční divize

Vystudoval obor Finance na Ekonomické univerzitě v Bratislavě. V letech 2003 až 2012 působil na manažerských pozicích ve společnosti Coca-Cola HBC. V roce 2012 nastoupil do společnosti O2 CZ jako ředitel pro značkové prodejny. Od roku 2013 řídil všechny prodejní kanály, v roce 2017 do jeho kompetence přešla také oddělení marketingové komunikace a online. Od roku 2018 je ředitelem Komerční divize.

Jan HRUŠKA
ředitel divize Technology

Vystudoval Univerzitu Karlovu v Praze, obor Informatika. Od roku 1997 působil jako konzultant ve společnosti ANIMA Praha spol. s r.o., kde se podílel na projektech designu informačních systémů, obchodních a marketingových procesů a strategického plánování pro přední zákazníky, zejména v oborech bankovnictví a energetiky. V roce 2004 nastoupil do společnosti Eurotel Praha spol. s r.o., následně Telefónica Czech Republic, a.s. a O2 Czech Republic a.s., kde prošel řadou manažerských rolí, zejména jako manažer e-shopu, ředitel pro distribuční strategii a plánování, marketingový ředitel pro fixní služby až k současné pozici ředitele divize Technology. Má rozsáhlé zkušenosti z řízení celého hodnotového řetězce telekomunikačního operátora, od plánování a tvorby marketingových nabídek přes řízení prodejní výkonnosti a motivačních systémů, řízení životního cyklu produktu, řízení profitability služeb až po konkrétní technologie.

Informace o zásadách a postupech vnitřní kontroly

Ve Společnosti je nastavený vnitřní kontrolní systém prostřednictvím tzv. řídících dokumentů, jež jsou schvalovány představenstvem Společnosti. Významnou roli v tomto systému hraje útvar interního auditu, který má přístup jak představenstvu společnosti, tak k její dozorčí radě. Interní audit poskytuje orgánům Společnosti nezávislé a odborné posouzení vnitřního kontrolního a řídícího systému, stavu a vývoje zkoumané oblasti vůči současné nejlepší praxi. V roce 2023 bylo realizováno celkem 15 auditů a auditních akcí, vyplývajících z plánu interního auditu nebo

3 K 1. březnu 2024 byl vedením divize Finance pověřen Jan Bechyně jakožto člen představenstva.

z požadavků statutárních orgánů a generálního ředitele Společnosti. Útvar též zajišťuje výkon funkce interního auditu v dceřiných společnostech O2 CZ. Ke zjištěním z provedených auditů jsou příslušným managementem přijímána nápravná opatření. Stav jejich plnění útvar interního auditu monitoruje a reportuje orgánům Společnosti. Principy fungování interního auditu včetně principů nezávislosti a objektivity jsou stanoveny ve Statutu interního auditu O2 CZ.

Účetní postupy ve společnosti O2 CZ a jejích dceřiných společnostech jsou upraveny interními směrnicemi a předpisy. Komplexní a finančně významné transakce jsou detailně popsány v metodických stanoviscích, která vypracovává oddělení účetní metodiky a následně schvaluje vedení divize Finance. Konsolidační pravidla a další obecné zásady pro účely sestavení konsolidované účetní závěrky Skupiny jsou zdokumentovány v Konsolidačním manuálu. Schvalování účetních dokladů z odběratelských a dodavatelských vztahů probíhá elektronicky ve schvalovacím procesu podnikového informačního systému SAP. Rozsah podpisových oprávnění a vymezení pravomocí a působnosti orgánů, organizačních jednotek a zaměstnanců Společnosti jsou stanoveny v organizačním a podpisovém řádu Společnosti. U dokladů, které elektronickému schválení nepodléhají, je prováděna nezávislá periodická kontrola.

K základním principům aplikovaným v účetních postupech Společnosti patří kontrola na principu „čtyř očí“ a oddělení procesu zakládání a administrace údajů obchodních partnerů od procesu úhrad a vypořádání zaúčtovaných závazků. Současně je limitován a pravidelně monitorován seznam osob s oprávněním vytvářet, editovat či schvalovat účetní záznamy v systému SAP. U jednotlivých účetních dokladů lze také vždy zpětně identifikovat konkrétního uživatele, který je vytvořil či stornoval. Správnost účetnictví a účetních výkazů je průběžně kontrolována v rámci divize Finance. Vybrané oblasti účetnictví a soulad interních procesů s platnou legislativou a příslušnými interními směrnicemi a postupy je ověřován také interním auditem. V případě nalezených nesrovnalostí jsou neprodleně navržena a v co nejkratší době implementována nápravná opatření. Účinnost vnitřního kontrolního systému Společnosti, postup sestavování individuální a konsolidované účetní závěrky a proces externího auditu je rovněž sledován dozorčí radou.

V divizi Finance je zřízeno oddělení Revenue Assurance, jehož cílem je prostřednictvím nezávislých kontrol odhalovat potenciální ztráty výnosů z uniklých dat při účtování zákaznických služeb. Jde o tzv. end-to-end proces, kdy jednotlivé činnosti a kontroly pokrývají celý proces billingu od vzniku CDR záznamů až po tvorbu zákaznických faktur.

Výkon správy a řízení Společnosti

Společnost se řídí doporučeními českého Kodexu správy a řízení společností ČR 2018, jehož obecná pravidla vycházejí z platných právních předpisů České republiky. Dále jsou inspirována jak srovnatelnými národními kodexy corporate governance (zejména německým či rakouským kodexem), tak mezinárodními standardy corporate governance (zejména země G20 / OECD Principy správy a řízení společností z roku 2015). Podporu řádného výkonu správy a řízení, včetně naplňovaní požadavků kodexu, zajišťuje ve Společnosti tajemník společnosti, jehož funkce je ve Společnosti dlouhodobě zřízena. Organizačně je zařazen do divize Právní a regulatorní záležitosti a to v rámci Kanceláře správy společnosti.

27. března 2024

Jindřich Fremuth
generální ředitel
předseda představenstva

Václav Zakouřil
ředitel divize Právní a regulatorní záležitosti
člen představenstva

Finanční část

O2 Czech Republic a.s.

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2023

SESTAVENÁ V SOULADU S MEZINÁRODNÍMI STANDARDY ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

OBSAH **STRANA**

VŠEOBECNÉ INFORMACE 18
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU 19
KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA 21
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O ZMĚNĚ VLASTNÍHO KAPITÁLU 22
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ 23
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE 24
1 ÚČETNÍ POSTUPY 24
2 PRODEJ O2 SLOVAKIA, S.R.O. (UKONČOVANÁ ČINNOST) 36
3 VÝNOSY ZE SMLUV SE ZÁKAZNÍKY 37
4 NÁKLADY 40
5 FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY 40
6 DAŇ Z PŘÍJMŮ 41
7 POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ 42
8 NEHMOTNÁ AKTIVA 43
9 LEASINGY 45
10 ZÁSOBY 48
11 OBCHODNÍ POHLEDÁVKY A OSTATNÍ AKTIVA 48
12 OSTATNÍ NEFINANČNÍ AKTIVA 49
13 PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY 49
14 OBCHODNÍ A JINÉ ZÁVAZKY 50
15 FINANČNÍ ZÁVAZKY 50
16 FINANČNÍ NÁSTROJE A ŘÍZENÍ FINANČNÍCH RIZIK 52
17 ODLOŽENÁ DAŇ 61
18 REZERVY 63
19 POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY A SOUDNÍ SPORY 64
20 BUDOUCÍ ZÁVAZKY 66
21 POSKYTOVÁNÍ LICENCOVANÝCH SLUŽEB 66
22 VLASTNÍ KAPITÁL 67
23 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI 68
24 DCEŘINÉ SPOLEČNOSTI A PŘIDRUŽENÉ A SPOLEČNÉ PODNIKY 72
25 UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 75

VŠEOBECNÉ INFORMACE

Skupinu O2 Czech Republic („Skupina") tvoří O2 Czech Republic a.s. („Společnost") a její dceřiné společnosti. Skupina je předním integrovaným telekomunikačním operátorem na českém trhu poskytujícím plně konvergentní služby.

Společnost je akciová společnost zapsaná v obchodním rejstříku, se sídlem v České republice. Registrované sídlo Společnosti je na adrese Za Brumlovkou 266/2, Praha 4, 140 22, Česká republika.

Skupinu ovládala k 31. prosinci 2023 paní Renáta Kellnerová a děti zesnulého Petra Kellnera.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců ve Skupině k 31. prosinci 2023 byl 4 077 (2022: 4 139).

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla dne 27. března 2024 schválena představenstvem ke zveřejnění.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

Sestavený za rok končící 31. prosince 2023

V milionech Kč	Pozn.	2023	2022*
Výnosy	3	35 040	34 223
Ostatní výnosy z netelekomunikačních služeb		469	193
Aktivace dlouhodobých aktiv		259	242
Přímé náklady na prodej	4	-17 457	-17 061
Osobní náklady	4	-4 324	-4 043
Ostatní provozní náklady	4	-2 565	-2 178
Ztráty ze znehodnocení finančních aktiv	11, 16	-131	-190
Odpisy hmotných a nehmotných aktiv a aktiv z práv k užívání	7, 8, 9	-2 873	-2 895
Odpisy přírůstkových nákladů na získání smlouvy	3	-555	-462
Ztráty ze znehodnocení dlouhodobých aktiv	7, 8	-12	-4
Provozní zisk		**7 851**	**7 825**
Finanční výnosy	5	178	143
Finanční náklady	5	-480	-346
Podíl na ztrátě(-)/zisku(+) investic účtovaných ekvivalenční metodou	24	4	4
Zisk před zdaněním		**7 553**	**7 626**
Daň z příjmů	6	-1 465	-1 492
Zisk z pokračující činnosti		**6 088**	**6 134**
Zisk z ukončované činnosti, po odečtení daně	2	0	13 463
Zisk po zdanění		**6 088**	**19 597**
Ostatní úplný výsledek			
Položky, které se následně mohou reklasifikovat do hospodářského výsledku			
Změna reálné hodnoty finančních nástrojů zajišťujících peněžní toky, po odečtení daně	16	-191	-13
Rozdíly z kurzových přepočtů		0	-67
Přeúčtování kurzových rozdílů při prodeji		0	217
Položky, které se nebudou reklasifikovat do hospodářského výsledku			
Změna reálné hodnoty investic do kapitálových nástrojů přeceňovaných do ostatního úplného výsledku, po odečtení daně	16	4	2
Ostatní úplný výsledek očištěný o daň		**-187**	**139**
Celkový úplný výsledek očištěný o daň		**5 901**	**19 736**

Zisk po zdanění připadající:			
Akcionářům Společnosti	22	6 088	19 603
Nekontrolním podílům		0	-6
Celkový úplný výsledek připadající:			
Akcionářům Společnosti	22	5 901	19 742
Nekontrolním podílům		0	-6

* Skupina změnila vykazování nákladů, které jsou nově rozdělené do kategorií přímých nákladů na prodej, osobních nákladů a ostatních provozních nákladů. Údaje za srovnatelné období byly upraveny.

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

Sestavená k 31. prosinci 2023

V milionech Kč	Poznámka	31. prosince 2023	31. prosince 2022
AKTIVA			
Pozemky, budovy a zařízení	7	1 450	1 621
Nehmotná aktiva	8	13 021	13 308
Aktiva z práv k užívání	9	1 967	2 050
Přírůstkové náklady na získání smlouvy	3	853	724
Cenné papíry v ekvivalenci	24	12	13
Smluvní aktiva	3	54	79
Ostatní aktiva	11	1 927	2 109
Odložená daňová pohledávka	17	21	29
Dlouhodobá aktiva		**19 305**	**19 933**
Zásoby	10	785	930
Pohledávky	11	5 915	5 780
Splatná daňová pohledávka	6	3	3
Smluvní aktiva	3	115	156
Peníze a peněžní ekvivalenty	13	991	2 811
Ostatní nefinanční aktiva	12	4 102	0
Krátkodobá aktiva		**11 911**	**9 680**
Aktiva celkem		**31 216**	**29 613**
VLASTNÍ KAPITÁL a ZÁVAZKY			
Základní kapitál	22	3 009	3 009
Nerozdělený zisk		6 464	3 376
Ostatní fondy		154	341
Vlastní kapitál připadající akcionářům mateřského podniku celkem		**9 627**	**6 726**
Finanční závazky	15	6 542	12 693
Závazky z leasingu	9	1 666	1 724
Odložený daňový závazek	17	264	329
Rezervy	18	41	33
Smluvní závazky	3	348	346
Obchodní a jiné závazky	14	1 304	983
Dlouhodobé závazky		**10 165**	**16 108**
Finanční závazky	15	4 953	10
Závazky z leasingu	9	395	389
Obchodní a jiné závazky	14	5 472	5 797
Splatný daňový závazek	6	46	139
Smluvní závazky	3	388	381
Rezervy	18	170	63
Krátkodobé závazky		**11 424**	**6 779**
Závazky celkem		**21 589**	**22 887**
Vlastní kapitál a závazky celkem		**31 216**	**29 613**

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O ZMĚNĚ VLASTNÍHO KAPITÁLU

Sestavený za rok končící 31. prosince 2023

		Vlastní kapitál připadající akcionářům mateřského podniku									
V milionech Kč	Pozn.	Základní kapitál	Emisní ážio	Rozdíly z kurzových přepočtů	Fondy	Fond z přecenění do ostatního úplného výsledku	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem	Nekontrolní podíly	Vlastní kapitál celkem
K 1. lednu 2022		**3 009**	**3 602**	**-150**	**278**	**7**	**337**	**6 978**	**14 061**	**-13**	**14 048**
Zisk po zdanění		0	0	0	0	0	0	19 603	19 603	-6	19 597
Ostatní úplný výsledek		0	0	150	0	2	-13	0	139	0	139
Celkový úplný výsledek		**0**	**0**	**150**	**0**	**2**	**-13**	**19 603**	**19 742**	**-6**	**19 736**
Prodej dceřiných podniků	2	0	0	0	-270	0	0	270	0	19	19
Výplata dividend, záloh na dividendu a jiných distribucí	22	0	-3 602	0	0	0	0	-23 475	-27 077	0	-27 077
K 31. prosinci 2022		**3 009**	**0**	**0**	**8**	**9**	**324**	**3 376**	**6 726**	**0**	**6 726**

		Vlastní kapitál připadající akcionářům mateřského podniku									
V milionech Kč	Pozn.	Základní kapitál	Emisní ážio	Rozdíly z kurzových přepočtů	Fondy	Fond z přecenění do ostatního úplného výsledku	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem	Nekontrolní podíly	Vlastní kapitál celkem
K 1. lednu 2023		**3 009**	**0**	**0**	**8**	**9**	**324**	**3 376**	**6 726**	**0**	**6 726**
Zisk po zdanění		0	0	0	0	0	0	6 088	6 088	0	6 088
Ostatní úplný výsledek		0	0	0	0	4	-191	0	-187	0	-187
Celkový úplný výsledek		**0**	**0**	**0**	**0**	**4**	**-191**	**6 088**	**5 901**	**0**	**5 901**
Výplata dividend	22	0	0	0	0	0	0	-3 000	-3 000	0	-3 000
K 31. prosinci 2023		**3 009**	**0**	**0**	**8**	13	**133**	**6 464**	9 627	**0**	9 627

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ

Sestavený za rok končící 31. prosince 2023

V milionech Kč	Pozn.	2023	2022
Zisk před zdaněním z pokračující činnosti		7 553	7 626
Zisk před zdaněním z ukončované činnosti	2	0	13 561
Zisk před zdaněním		**7 553**	**21 187**
Úpravy o:			
Odpisy hmotných a nehmotných aktiv a aktiv z práv k užívání	7, 8, 9	2 873	3 323
Odpisy přírůstkových nákladů na získání smlouvy		555	511
Snížení hodnoty aktiv	7, 8	12	4
Čisté úrokové náklady	5	200	206
Nerealizované kurzové zisky(-)/ztráty(+) (netto)		27	55
Změna stavu rezerv		115	-69
Zisk(-)/ztráta z prodeje a odpisu pohledávek		116	180
Zisk(-)/ztráta(+) z prodeje dlouhodobých hmotných a nehmotných aktiv		0	-2
Zisk (-)/ztráta (+) z prodeje podniku	2	0	-13 110
Ostatní úpravy		4	-80
Změna provozního kapitálu:			
Zvýšení(-)/snížení(+) pohledávek a ostatních aktiv		-314	-1 812
Zvýšení(-)/snížení(+) stavu zásob		167	-179
Zvýšení(-) přírůstkových nákladů na získání smlouvy	3	-684	-586
Zvýšení(-)/snížení(+) smluvních aktiv		66	-56
Zvýšení(+)/snížení(-) smluvních závazků		9	292
Zvýšení(+)/snížení(-) obchodních a jiných závazků		-259	204
Peněžní toky z provozní činnosti		**10 440**	**10 068**
Přijaté úroky		178	69
Zaplacená daň z příjmů		-1 578	-1 789
Čisté peněžní toky z provozní činnosti		**9 040**	**8 348**
Peněžní toky z investiční činnosti			
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		-337	-725
Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku		-1 390	-1 146
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku		3	5
Příjmy z části podniku a jiných investic	2	0	17 525
Záloha na pořízení podniku	12	-4 102	0
Pořízení cenných papírů v ekvivalenci		1	0
Přijaté dividendy a jiné distribuce		4	14
Splacené půjčky		0	3 321
Poskytnuté půjčky		0	-1
Čisté peněžní toky z investiční činnosti		**-5 821**	**18 993**
Peněžní toky z finanční činnosti			
Čerpání úvěrů	15	1 828	8 063
Splacení úvěrů	15	-3 102	-8 077
Splacení závazku z leasingu	9	-466	-603
Zaplacené úroky		-321	-287
Dividendy a jiné distribuce vyplacené	22	-3 000	-27 077
Vypořádání derivátů		-7	-4
Čisté peněžní toky z finanční činnosti		**-5 068**	**-27 985**
Čisté zvýšení(+)/snížení(-) stavu peněz a peněžních ekvivalentů		**-1 849**	**-644**
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku roku	13	2 811	3 551
Vliv pohybu měnových kurzů na stav peněz a peněžních ekvivalentů		29	-96
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci roku	**13**	**991**	**2 811**

PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

1 Účetní postupy

1.1 Základní zásady

Základní účetní postupy použité při přípravě konsolidované účetní závěrky jsou popsány níže. Tyto účetní postupy byly aplikovány na všechny vykazované roky, pokud není uvedeno jinak.

Konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií (anglicky International Financial Reporting Standards - Accounting Standards, dále jen „IFRS-AS“).

Konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována na principu historických pořizovacích cen, s výjimkou derivátových finančních nástrojů, nederivátových finančních nástrojů oceněných reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty („FVTPL“) a kapitálových investic oceněných reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku („FVOCI“), kdy IFRS-AS vyžaduje jiný způsob oceňování, jak je popsáno v účetních postupech níže.

Příprava konsolidované účetní závěrky v souladu s IFRS-AS vyžaduje použití určitých kritických účetních odhadů. Odhady je také nezbytné použít při aplikaci účetních postupů Skupiny. Oblasti vyžadující větší míru rozhodování nebo komplexnosti a oblasti, kde předpoklady a odhady jsou pro konsolidovanou účetní závěrku významné, jsou uvedeny v Poznámce č. 1.2 Užití odhadů, předpokladů a úsudků.

Částky uvedené v této konsolidované účetní závěrce jsou vykázány v milionech korun českých (mil. Kč), pokud není uvedeno jinak.

Skupina je integrovaným telekomunikačním operátorem, který poskytuje komplexní nabídku hlasových, datových a internetových služeb v oblasti mobilních služeb a pevných linek v České republice. Skupina dále podle dvou hlavních oblastí poskytovaných služeb vykazuje své produktové sub-segmenty, tedy mobilní a fixní.

Přijetí nových nebo revidovaných standardů a interpretací IFRS-AS

Pro konsolidovanou účetní závěrku sestavenou k 31. prosinci 2023 Skupina přijala níže uvedené novelizované standardy a interpretace:

- Dodatek k IAS 1, IAS 8, IAS 12 a IFRS 17

V rámci přijetí dodatku k IAS 1 Skupina zrevidovala znění účetních politik. Ačkoliv tento dodatek nevedl k žádným změnám v samotných účetních postupech, měl dopad na informace u účetních politikách zveřejněné v účetní závěrce.

Dodatek k IAS 1 vyžaduje zveřejnění významných účetních postupů a poskytuje návod ke stanovení významnosti při zveřejňování účetních pravidel, tak aby závěrka poskytovala konkrétní informace pro účetní jednotku, které uživatelé potřebují k pochopení účetní závěrky.

Skupina v souladu s aktuálním zněním nově zveřejňuje pouze významné účetní postupy.

Analýza dopadu nového standardu IFRS 17 provedená v průběhu roku potvrdila, že produkty Skupiny nesplňují definici pojistných smluv a standard nemá na Skupinu dopad.

V rámci dodatku k IAS 12 - Změny ve vykazování odložených daňových pohledávek a závazků souvisejících se stejnou transakcí Skupina vykázala odděleně odloženou daňovou pohledávku ze závazků z leasingu a odložený daňový závazek z aktiv z práv k užívání v Poznámce č. 17. Tato úprava nemá dopad na vykázání odloženého daňového závazku v rozvaze, neboť Skupina může tato aktiva a závazky v souladu se standardem IAS 12 – Daně ze zisku kompenzovat.

Ostatní dodatky nemají významný dopad na Skupinu.

Nové standardy zatím neúčinné k 31. prosinci 2023 (zahrnuty jsou standardy relevantní pro Skupinu)

K datu sestavení této konsolidované účetní závěrky byly vydány následující standardy, které jsou relevantní pro Skupinu a jejichž přijetí k tomuto datu nebylo povinné. Skupina přijme tyto standardy k datu jejich účinnosti.

Standard a změny		Účinnost
Dodatek k IAS 1	Klasifikace závazků na krátkodobé a dlouhodobé	1. 1. 2024
Novela IFRS 16	Závazky z leasingu při prodeji a zpětném leasingu	1. 1. 2024
Dodatek k IAS 21	Nedostatečná směnitelnost	1. 1. 2025
Novela IFRS 10 a IAS 28	Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a jeho přidruženým či společným podnikem	Neurčito

Skupina nyní posuzuje dopady přijetí výše uvedených nových standardů, interpretací a změn.

1.2 Užití odhadů, předpokladů a úsudků

Pro přípravu konsolidované účetní závěrky podle IFRS-AS je nutné, aby vedení Skupiny provedlo odhady a určilo předpoklady, které ovlivňují vykazovanou výši aktiv a pasiv k rozvahovému dni, zveřejnění informací o podmíněných aktivech a podmíněných závazcích a výši výnosů a nákladů vykázaných za účetní období.

Tyto odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány a vycházejí z historické zkušenosti a dalších faktorů, včetně odhadů budoucích událostí, které jsou v současnosti považovány za realistické. Vzhledem k tomu, že s těmito předpoklady a odhady je spojena určitá míra nejistoty, může dojít v budoucnu na základě skutečných výsledků k úpravě účetní hodnoty souvisejících aktiv a závazků.

Významné odhady a předpoklady, které mohou mít podstatný vliv na vykázaná aktiva a závazky jsou uvedeny níže:

(i) Daň z příjmů a odložená daň

Skupina vytváří odhad na splatnou daň a s ohledem na dočasné rozdíly také na daň odloženou. Konečné daňové posouzení řady transakcí a kalkulací je v době tvorby odhadů nezpracované a určování odloženého daňového závazku a pohledávky odráží očekávání, jak budou využita aktiva Skupiny a uhrazeny její závazky. Bude-li se konečná výše položek zvyšujících nebo snižujících základ daně odchylovat od odhadnutých částek, bude tato odchylka zúčtována v období, kdy bude zjištěna (viz Poznámka č. 6 a Poznámka č. 17).

(ii) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Významným odhadem při účtování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku je určení doby životnosti aktiv pro účely jejich odepisování.

Pro určení životnosti softwaru a telekomunikačních technologií a zařízení (viz Poznámka č. 7 a 8) je nutné udělat odhady ve spojitosti s budoucím technologickým vývojem a alternativním použitím daných aktiv. Pro určení budoucího technologického vývoje je třeba významného odhadu, protože časování a rozsah budoucích technologických změn je těžké předpovídat.

Stanovená životnost aktiv je ke každému rozvahovému datu prověřována, revidována a v případě potřeby prospektivně upravena jako změna účetního odhadu.

(iii) Posouzení, zda smlouvy obsahují leasing

Skupina uzavřela významné velkoobchodní smlouvy se společností CETIN a.s. („CETIN“) z titulu nákupu fixních a mobilních telekomunikačních služeb a ostatních služeb představujících pro Skupinu významnou položku nákladů (viz Poznámka č. 23).

Skupina posoudila, jsou-li tyto smlouvy leasingovými smlouvami či zda leasing obsahují. Tedy zda převádí právo kontrolovat užívání identifikovatelného aktiva po určitou dobu a za úplatu. Přičemž aby měla Skupina právo kontrolovat užívání identifikovatelného aktiva, tak musí mít právo získat téměř veškeré ekonomické užitky z aktiva a zároveň mít právo dané aktivum řídit.

Na základě provedeného posouzení Skupina vyhodnotila, že smlouvy neobsahují leasing, neboť Skupina nemá právo získat téměř veškeré ekonomické užitky z daných aktiv. CETIN poskytuje služby prostřednictvím identifikovaných aktiv i třetím stranám. Skupina dále nemá právo stanovit, jakým způsobem a za jakým účelem je podkladové aktivum používáno. Velkoobchodní smlouvy jsou proto smlouvy o poskytování služeb a neobsahují leasing.

(iv) Aktiva z práv k užívání a závazky z leasingu

Ocenění aktiv z práva k užívání vychází z významného úsudku managementu pro určení smluvní doby leasingu.

Doba leasingu stanovená Skupinou obecně zahrnuje nevypověditelné období leasingových smluv, období pokrytá opcí na prodloužení leasingu, pokud je Skupina přiměřeně jistá, že tuto možnost využije, a období, na která se vztahuje opce na ukončení leasingu, pokud je Skupina přiměřeně jistá, že tuto možnost nevyužije.

V případě smluv na dobu neurčitou Skupina rozlišuje leasingy týkající se datových sálů, telekomunikačních technologií a ostatních aktiv. V případě leasingu datových center a telekomunikačních technologií je doba leasingu stanovena na základě posouzení doby vymahatelnosti. Smlouva přestává být vymahatelná v momentě, kdy nájemce i pronajímatel mají právo ukončit smlouvu bez souhlasu protistrany a bez významných pokut. Skupina posuzuje tyto pokuty z širšího hlediska, včetně nákladů vynaložených na zhodnocení pronajímaného aktiva a nákladů na přemístění. Doba leasingu telekomunikačních technologií je obvykle 6 až 10 let.

V případě leasingu ostatních aktiv na dobu neurčitou, kdy má nájemce i pronajímatel možnost vypovědět nájemní smlouvu ve zkrácené době (zpravidla 3 měsíce) a bez významných pokut, a to jak smluvních, tak ekonomických, Skupina nerozeznává aktiva z práv k užívání z těchto smluv.

(v) Diskontní míra pro leasing

Skupina používá jako diskontní míru pro leasing přírůstkovou výpůjční úrokovou míru. Nájemní smlouvy byly rozděleny do relevantních časových košů dle délky smlouvy a dle měny, ve které je kontrakt denominován, a dle relevantního koše jim byla přiřazena diskontní sazba. Pro výpočet přírůstkové výpůjční úrokové míry byly použity IRS sazby hlavních měn leasingů Skupiny pro období až 15 let. Tyto sazby byly navýšeny o rizikovou přirážku odpovídající obvyklé marži úvěrů Skupiny a o přirážku zohledňující typ podkladového aktiva a jeho zajištění.

(vi) Rezervy a podmíněné závazky

Skupina je účastníkem v několika právních sporech a správních řízeních), jak je uvedeno v Poznámce č. 19. Pro každý právní spor a správní řízení je třeba odhadnout pravděpodobnost vzniku závazku, jeho výši a okamžik vzniku. Rezervy jsou tvořeny pouze v případech, kdy je pravděpodobné, že Skupina bude v budoucnosti nucena hradit současný závazek a je možné spolehlivě odhadnout jeho výši. O podmíněných závazcích není v účetních výkazech účtováno, neboť jejich existence bude potvrzena pouze tím, že dojde nebo nedojde k jedné nebo více nejistým událostem v budoucnosti, které nejsou plně pod kontrolou Skupiny.

(vii) Pohledávky

Pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku zohledňující snížení hodnoty pohledávek. Výše opravné položky je vyčíslena ve výši odpovídající očekávaným úvěrovým ztrátám za celou dobu trvání smluvního vztahu. Detaily týkající se stanovení opravné položky k pohledávkám jsou popsány v Poznámce č. 1.10 Finanční nástroje a v Poznámce č. 16.

(viii) Provize jako přírůstkové náklady na získání smlouvy se zákazníkem

Pro kapitalizované přírůstkové náklady na získání smlouvy, které tvoří převážně provize, byla stanovena doba odepisování jako očekávaná průměrná doba, po kterou bude zákazník využívat služby Skupiny. Tato doba odepisování byla dále specifikována dle jednotlivých zákaznických

segmentů Skupiny zvlášť pro firemní zákazníky a pro rezidentní zákazníky a zvlášť pro určité typy produktů.

Číselné hodnoty pro dobu amortizace jsou předmětem pravidelné revize a přehodnocení s ohledem na vývoj obchodních aktivit, trendů v telekomunikačním odvětví a struktuře obchodních kanálů.

(ix) Samostatné prodejní ceny

V souladu s požadavky standardu IFRS 15 je cena transakce alokována na samostatné závazky k plnění v rámci smlouvy na základě poměrných samostatných prodejních cen poskytovaného zboží a služeb. Samostatná prodejní cena je cena, za kterou Skupina prodává přislíbené zboží nebo služby svým zákazníkům v samostatné transakci. Ve většině případů Skupina považuje své ceníkové ceny zboží a služeb za samostatné prodejní ceny.

1.3 Transakce pod společnou kontrolou

Aktiva a pasiva nabyté dceřiné společnosti jsou vykázána v účetní závěrce Skupiny v jejich účetní hodnotě. Rozdíl mezi pořizovací cenou při akvizici dceřiné společnosti od společnosti pod společnou kontrolou a pořízeným podílem na vlastním kapitálu dceřiné společnosti v účetní hodnotě je zobrazen přímo ve vlastním kapitálu.

1.4 Investice ve společných podnicích a přidružených společnostech

Majetkové účasti ve společných a přidružených společnostech se oceňují ekvivalenční metodou. Cenné papíry v ekvivalenci jsou minimálně jednou ročně k rozvahovému dni testovány na snížení hodnoty. Případné snížení hodnoty investic je zaúčtováno do výsledku hospodaření a vykázáno na řádku Podíl na ztrátě (-) / zisku (+) investic účtovaných ekvivalenční metodou.

1.5 Pozemky, budovy a zařízení

Nemovitosti, stroje a zařízení jsou prvotně zaznamenány v pořizovací ceně a následně jsou s výjimkou pozemků vykázány v pořizovací ceně snížené o oprávky a opravné položky na snížení hodnoty. Pozemky jsou následně zachyceny v pořizovací ceně snížené o opravné položky na snížení hodnoty.

Hmotná aktiva, s výjimkou pozemků, jsou odepisována rovnoměrně počínaje okamžikem jejich připravenosti k užívání. Odepisování se přerušuje k okamžiku odúčtování aktiva nebo je-li hmotné aktivum klasifikováno jako aktivum držené k prodeji, a to k okamžiku, který nastane dříve.

Odepisování se nepřerušuje, pokud je aktivum dočasně v nečinnosti nebo mimo aktivní provoz (v případě, že není plně odepsáno).

Předpokládané doby životnosti použité v této konsolidované účetní závěrce jsou následující:

	Počet let
Budovy ve vlastnictví Skupiny	max. 56
Telekomunikační technologie a zařízení	max. 26
Ostatní dlouhodobý majetek	max. 11

U pozemků se předpokládá neurčitelná životnost, a proto nejsou odepisovány.

1.6 Nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva Skupiny tvoří počítačový software, goodwill, licence, ocenitelná práva a zákaznické báze. Počítačový software představuje především externí náklady spojené s pořízením informačních systémů Skupiny určených pro používání v rámci Skupiny. Náklady spojené s vývojem počítačových programů jsou vykazovány jako náklady v době jejich vzniku. Nicméně náklady přímo spojené s identifikovanými a specifickými softwarovými produkty, které jsou kontrolované Skupinou a jejichž pravděpodobný ekonomický užitek bude převyšovat pořizovací náklady po dobu delší než jeden rok, jsou vykazovány jako nehmotná aktiva. Náklady na počítačový software jsou odepisovány rovnoměrně na základě předpokládané doby použitelnosti, obvykle po dobu jednoho roku až deseti let. Ocenitelná práva jsou odepisována po dobu, po kterou je Skupina může využívat.

Nehmotná aktiva Skupiny nabytá při podnikových kombinacích jsou uvedena v pořizovacích cenách (které se rovnají jejich reálné hodnotě k datu nabytí) ponížených o oprávky a případná snížení hodnoty a jsou odepisována metodou rovnoměrných odpisů po dobu jejich předpokládané použitelnosti. Zákaznické báze jsou odepisovány po dobu odpovídající zbývající průměrné době závazného smluvního vztahu nebo období, po které jsou účetní jednotkou využitelné ke generování budoucího ekonomického prospěchu.

Nakoupené licence jsou kapitalizovány a odepisovány rovnoměrně po dobu platnosti licence, obvykle 15 až 20 let, počínaje zahájením provozu dané sítě, způsobem nejlépe odrážejícím využití ekonomických požitků plynoucích Skupiny z daného aktiva.

Nehmotná aktiva, která jsou identifikována s neurčitelnou dobou životnosti, nejsou odepisována, jsou však předmětem testování na snížení hodnoty (viz Poznámka č. 8).

Nehmotná aktiva, s výjimkou aktiv s neurčitelnou dobou životnosti, jsou odepisována rovnoměrně od okamžiku jejich připravenosti k užívání. Odepisování se přerušuje k okamžiku odúčtování/vyřazení aktiva nebo je-li nehmotné aktivum klasifikováno jako aktivum s neurčitelnou dobou životnosti nebo jako aktivum určené k prodeji, a to k okamžiku, který nastane dříve.

1.7 Finanční nástroje

(i) Finanční aktiva – klasifikace a ocenění

Skupina vyhodnocuje cíle obchodních modelů pro držení finančních aktiv na úrovni portfolií finančních aktiv, která jsou tvořena finančními aktivy se stejnými charakteristikami smluvních podmínek a očekávaných peněžních toků. Pro stanovení obchodního modelu Skupina zohledňuje různé typy rizik působících na daná aktiva a způsoby jejich řízení, měření ziskovosti a výkonnosti jednotlivých individuálně významných finančních aktiv a celých portfolií a držení nebo prodej srovnatelných aktiv v minulosti.

Skupina stanovuje, jestli jsou smluvní peněžní toky tvořeny pouze splátkami jistiny a úroků z nesplacené části jistiny na základě vyhodnocení smluvních podmínek finančního nástroje. Skupina

zohledňuje události, které mohou ovlivnit výši nebo načasování peněžních toků, výši přijatých záloh a smluvní podmínky pro stanovení variabilního úrokového výnosu, prodloužení doby finančního nástroje nebo omezení nároku Skupiny na očekávané peněžní toky.

Pohledávky Skupiny jsou na základě výše uvedených analýz oceněny naběhlou hodnotou.

Při prvotním zaúčtování jednotlivých investic do kapitálových nástrojů, které nejsou určeny k obchodování a které by jinak byly oceněny reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty, si Skupina může neodvolatelně zvolit, že bude vykazovat následné změny v reálné hodnotě do ostatního úplného výsledku. Tato volba se provádí pro každou jednotlivou investici zvlášť.

Investice do kapitálových nástrojů aktuálně držené Skupinou jsou vykázány v reálné hodnotě s přeceněním do ostatního úplného výsledku.

(ii) Finanční aktiva – znehodnocení

Skupina využívá model znehodnocení finančních aktiv, který zohledňuje očekávané úvěrové ztráty a aplikuje se na finanční aktiva oceněná v naběhlé hodnotě a smluvní aktiva.

Skupina vyčísluje opravné položky na ztráty z finančních aktiv ve výši odpovídající dvanáctiměsíčním očekávaným úvěrovým ztrátám, nebo ve výši odpovídající očekávaným úvěrovým ztrátám za celou dobu trvání finančního aktiva.

Skupina vyčísluje opravné položky k obchodním pohledávkám a smluvním aktivům pomocí matice opravných položek ve výši odpovídající očekávaným úvěrovým ztrátám za celou dobu trvání finančního aktiva. Pro peníze a peněžní ekvivalenty a poskytnuté půjčky vyčísluje Skupina opravné položky ve výši odpovídající dvanáctiměsíčním očekávaným úvěrovým ztrátám, pokud u nich nedošlo k významnému zvýšení úvěrového rizika od prvotního zaúčtování.

Při posuzování, zda došlo u finančního aktiva k významnému zvýšení úvěrového rizika, porovnává Skupina riziko selhání u finančního nástroje k datu vykázání s rizikem ke dni prvotního zaúčtování a zvažuje přiměřené a doložitelné informace, které jsou dostupné bez vynaložení nepřiměřených nákladů nebo úsilí a které ukazují na významné zvýšení úvěrového rizika. Skupina vychází zejména z vlastních historických zkušeností, dostupných informací a analýz trhu, včetně aktuálních makroekonomických indikátorů a prognóz do budoucna.

Bez ohledu na tyto analýzy považuje Skupina za významné zvýšení úvěrového rizika situace, kdy je finanční aktivum po splatnosti déle než 30 dnů. V případě peněz a peněžních ekvivalentů pak situace, kdy poklesne externí úvěrový rating protistrany dle Moody's z investiční úrovně (rating Aaa-Baa3) do spekulativní (neinvestiční) úrovně (rating Ba1-B3). Skupina zařadí tato finanční aktiva do 2. úrovně dle modelu IFRS 9 a stanoví opravnou položku ve výši očekávaných úvěrových ztrát za celou dobu trvání finančního aktiva. Do 3. úrovně dle modelu IFRS 9 Skupina zařadí finanční aktiva, která jsou úvěrově znehodnocena. Skupina stanoví finanční aktivum jako úvěrově znehodnocené, když nastane jedna nebo více následujících situací: dlužník se dostane do významných finančních obtíží; je pravděpodobné, že se dlužník dostane do insolvence nebo finanční restrukturalizace společnosti; finanční aktivum je po splatnosti více než 90 dní. Opravná

položka k aktivům ve 3. úrovni je stanovena ve výši očekávaných úvěrových ztrát za celou dobu trvání finančních aktiv a úrok je vypočten na základě netto hodnoty aktiva.

Za selhání finančního aktiva se považuje situace, kdy je finanční aktivum po splatnosti déle než 90 dnů, v případě peněz a peněžních ekvivalentů pak okamžik, kdy poklesne externí úvěrový rating protistrany dle Moody's do rizikové úrovně (rating Caa1-C).

Očekávané úvěrové ztráty jsou kalkulovány jako vážený průměr úvěrových ztrát, kde vahami jsou příslušná rizika neplnění závazků. Úvěrové ztráty jsou vyčísleny jako rozdíl mezi všemi smluvními peněžními toky splatnými podle smlouvy a všemi peněžními toky, jejichž inkaso Skupina očekává, diskontovaný původní efektivní úrokovou mírou.

Ztráty ze znehodnocení finančních aktiv, včetně smluvních aktiv, jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány na samostatném řádku ztráty ze znehodnocení finančních aktiv.

(iii) Peníze a peněžní ekvivalenty

Peníze a peněžní ekvivalenty se v rozvaze oceňují pořizovací cenou s následným přeceněním v naběhlé hodnotě snížené o znehodnocení dle modelu IFRS 9. Pro účely přehledu o peněžních tocích zahrnují peníze a peněžní ekvivalenty hotovost v pokladně, zůstatky na bankovních účtech, krátkodobé vklady a likvidní finanční investice s tříměsíční nebo kratší lhůtou splatnosti a jsou očištěny o záporné zůstatky kontokorentních účtů. V rozvaze jsou zůstatky bankovních kontokorentních účtů zachyceny v krátkodobých závazcích v položce finanční závazky

1.8 Účtování derivátových finančních nástrojů a zajištění

Skupina používá finanční deriváty, zejména úrokové swapy a měnové kontrakty, pro zajištění rizik spojených s pohybem úrokových sazeb a měnových kurzů.

Metoda vykazování výsledného zisku nebo ztráty z přecenění na reálnou hodnotu závisí na tom, zda je derivát klasifikován jako zajišťovací nástroj, a na povaze zajišťované položky.

Skupina aplikuje přechodná ustanovení IFRS 9 a pro všechny zajišťovací vztahy postupuje nadále dle standardu IAS 39.

Některé transakce a deriváty, které plní funkci efektivního ekonomického zajištění v rámci pravidel řízení rizik Skupiny, buď nesplňují podmínky pro zajišťovací účetnictví podle konkrétních pravidel definovaných dříve ve standardu IAS 39 a nově IFRS 9, nebo se Skupina rozhodla nevyužít specifická opatření pro účtování o zajištění. Změny reálné hodnoty takových derivátových nástrojů, které nesplňují podmínky účtování o zajištění, se vykazují v souladu se standardem IFRS 9 ve výkazu zisku a ztráty okamžitě.

1.9 Leasing

Skupina eviduje leasingové smlouvy, ve kterých vystupuje jako nájemce. Tyto leasingy se týkají zejména datových sálů, telekomunikačních technologií, automobilů a nemovitostí. V případě leasingu automobilů, ve kterých je Skupina nájemcem, Skupina neodděluje neleasingové

komponenty a místo toho účtuje leasingové a neleasingové komponenty jako jednu nájemní komponentu.

Závazek z leasingu je ke dni zahájení oceněn současnou hodnotou leasingových plateb, které nejsou k tomuto datu uhrazeny, diskontovaných s použitím implicitní úrokové míry z leasingu. Skupina obecně používá jako diskontní míru přírůstkovou výpůjční úrokovou míru, kterou určuje na základě úrokových měr z různých externích zdrojů, které jsou následně upraveny, aby odpovídaly době leasingu a typu pronajímaného aktiva.

Skupina využila standardem nabízené výjimky z vykazování pro smlouvy s dobou nájmu kratší než 12 měsíců a pro leasingy s nízkou hodnotou podkladového aktiva (zejména nájem drobného IT zařízení a vybavení kanceláří). Skupina neaplikuje účetní standard na pronájem nehmotného majetku.

1.10 Splatná a odložená daň

Náklad daně z příjmů představuje splatnou a odloženou daň.

Odložená daň je vypočtena s použitím závazkové metody uplatněné na všechny dočasné rozdíly vzniklé mezi daňovou hodnotou majetku a závazků a jejich účetní zůstatkovou hodnotou vykazovanou v účetní závěrce. Hlavní dočasné rozdíly vyplývají z rozdílů mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, snížení hodnoty pohledávek a zásob, smluvních aktiv a přírůstkových nákladů na získání smlouvy vykázaných dle standardu IFRS 15 a daňově neodpočitatelných rezerv.

1.11 Zaměstnanecké požitky

(i) Důchodové pojištění a penzijní připojištění

Skupina hradí pravidelné odvody do státního rozpočtu k financování státního důchodového pojištění s využitím sazeb platných v průběhu období na základě hrubých mezd. Odvody do státního rozpočtu k financování státního důchodového pojištění odpovídají plánu definovaných příspěvků. Skupina nemá žádné dodatečné náklady s tímto pojištěním po uskutečnění platby. Náklady související s odvody jsou zúčtovány ve výkazu zisku a ztráty ve stejném období jako výplata mezd a platů, ke které se vztahují. Skupina také poskytuje svým zaměstnancům penzijní připojištění formou plateb pojišťovnám v rámci platného penzijního plánu. Tyto náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ke kterému se vztahují. Skupina nemá žádné dodatečné náklady s tímto pojištěním po uskutečnění platby.

(ii) Odstupné

Odstupné se vztahuje na zaměstnance, jejichž pracovní poměr je předčasně ukončen ze zákonem stanovených důvodů. Skupina účtuje o rezervě na odstupné, pokud je zavázána k ukončení pracovního poměru vybraných zaměstnanců v souladu se schváleným detailním plánem bez reálné možnosti jeho zrušení. Odstupné splatné v době delší než 12 měsíců je diskontováno na současnou hodnotu. Skupina však nemá žádné závazky z odstupného splatné v době delší než 12 měsíců po rozvahovém dni.

(iii) Odměny

Skupina účtuje o odměnách zaměstnanců vztahujících se k danému účetnímu období v částce vypočtené na základě očekávaného plnění cílů Skupiny zohledňujících vybrané klíčové ukazatele výkonnosti, jako jsou hrubá marže nebo volné hotovostní toky po úpravách. Skupina zaúčtuje závazek na odměny v případech, kdy je k nim smluvně zavázána, nebo pokud běžná minulá praxe vytváří současný závazek.

1.12 Výnosy a náklady

Skupina generuje výnosy prodejem mobilních a fixních telekomunikačních služeb, jakými je např. poskytování hlasových a datových služeb, internetových služeb, SMS služeb, ICT služeb, a rovněž prodejem mobilních a fixních zařízení. Skupina vykazuje výnosy v okamžiku převodu přislíbeného zboží nebo služby na zákazníky a v částce, která odráží protihodnotu, na niž má Skupina dle vlastního očekávání nárok výměnou za toto zboží nebo služby. Produkty a služby mohou být prodávány samostatně, nebo v balíčcích, tzv. bundlech.

V případě smluv obsahujících balíčky Skupina účtuje separátně o konkrétních produktech nebo službách, pokud jsou tyto produkty nebo služby samostatně oddělitelné a mají pro zákazníka v této samostatné podobě přidanou hodnotu. Cena fakturovaná zákazníkům je u těchto smluv alokována na základě poměru ceníkových cen samostatných plnění.

Skupina uzavírá smlouvy s velkým množstvím zákazníků za srovnatelných podmínek. Skupina proto aplikuje tzv. portfoliový přístup na smlouvy, které je možné seskupit do portfolií se srovnatelnými podmínkami. Skupina důvodně předpokládá, že efekt aplikace portfoliového přístupu se materiálně neodlišuje od efektu individuálního posuzování smluv. Skupina aplikuje portfoliový přístup na většinu smluv s rezidentními zákazníky. Oproti tomu smlouvy s firemními zákazníky, kteří mají smlouvy s individuálními podmínkami a nelze je seskupit do žádného portfolia, jsou posuzovány a vykazovány samostatně.

Při určování, zda výnosy vykazovat v brutto (tj. s odděleným vykázáním nákladů) nebo v netto výši, Skupina posuzuje, zda je ve vztahu majícího charakter zastupování, nebo zprostředkování. Pokud ano, je klasifikována jako zprostředkovatel, a výnosy jsou uznány v netto hodnotách, tj. pouze částky odpovídající marži nebo realizované provizi. Skupina může vstoupit do vztahu majícího charakter zastupování při poskytování služeb premium SMS, audiotex nebo ostatních služeb.

Provize hrazené zprostředkovatelům za aktivace, marketingové akce a jiné aktivity se zahrnují do nákladů na prodej za dané období, pokud se nejedná o náklady splňující definici přírůstkových nákladů na získání smlouvy. Tyto náklady jsou vykázány na rozvaze na řádku Přírůstkové náklady na získání smlouvy a jsou rovnoměrně odepisovány do nákladů. Odpisy těchto nákladů se vykazují na řádku odpisy přírůstkových nákladů na získání smlouvy ve výkazu zisku a ztráty a jsou odepisovány po očekávanou průměrnou dobu, po kterou zákazník využívá služby Skupiny.

(i) Mobilní originace – internet a data, hlasové služby, MMS a SMS

Výnosy z mobilních služeb obsahují výnosy z paušálních služeb i předplacených karet za poskytnuté telekomunikační služby (internet a data, hlasové služby, MMS a SMS služby).

Paušální služby zahrnují fixní paušál i variabilní část fakturovanou dle skutečně využitých služeb. Výnosy jsou vykazovány, fakturovány a hrazeny zákazníky na měsíční bázi dle skutečně využitých služeb s výjimkou smluv obsahujících vícero služeb a produktů, u nichž je celková cena alokována na základě poměru samostatných prodejních cen jednotlivých plnění. Běžná délka kontraktu tarifních zákazníků je 24 měsíců, rezidentní zákazníci mají v souladu se Zákonem o elektronických komunikacích možnost po 3 měsících odstoupit od smlouvy bez poplatků.

Výnosy z předplacených služeb jsou vykázány v okamžiku, kdy je uskutečněn hlasový nebo datový provoz, jsou poskytnuty jiné služby nebo dojde k vypršení životnosti karty a souvisejícího předplaceného kreditu. Předplacené služby jsou zákazníky hrazeny jednorázově při prodeji kuponu anebo při dobití již používané sim karty.

(ii) Fixní služby – Hlasové služby, internet, data a televize

Výnosy z fixních telekomunikačních služeb obsahují výnosy z poskytovaných služeb internetového připojení, datových a TV služeb a fixních hlasových služeb. Služby jsou nabízeny za pevné měsíční tarify s možností dokoupení doplňkových služeb, případně s variabilní fakturací dle skutečně využitých služeb. Výnosy jsou vykazovány, fakturovány a hrazeny zákazníky na měsíční bázi. Kontrakt s paušálními zákazníky je uzavírán na neurčito, zákazníci mají možnost tuto službu kdykoliv bez sankcí vypovědět.

(iii) Výnosy z prodeje zařízení

Výnosy z prodeje přístrojů a ostatního zboží jsou vykázány v okamžiku uskutečnění prodeje, tj. v okamžiku, kdy došlo k předání zboží distributorovi nebo konečnému zákazníkovi, což nastává zpravidla při podpisu smlouvy. V případě, že jsou zařízení dotována a prodávána v balíčcích společně se službou, dochází k vykázání výnosů těchto dotovaných zařízení rovněž v momentě prodeje v hodnotě určené na základě poměru samostatných prodejních cen zboží a služeb prodaných v rámci daného balíčku.

Mobilní a fixní zařízení jsou zákazníky uhrazena jednorázově při prodeji anebo jsou prodána na splátky se splatností až 60 měsíců.

Skupina analyzovala potenciální prvek financování pro vybrané smlouvy na prodej zařízení na splátky z důvodu zohlednění času mezi platbami od zákazníků a dodáním zařízení. Splátkování nesplňuje podmínky pro vykázání finanční komponenty vzhledem k tomu, že zákazník má možnost kdykoliv bez postihu smlouvu vypovědět.

(iv) Mobilní terminace

Výnosy z propojení vznikají z volání a SMS započatých v sítích ostatních domácích či zahraničních operátorů, avšak ukončených nebo tranzitujících v síti Skupiny. Tyto výnosy jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v okamžiku přijetí hovoru nebo SMS do sítě Skupiny. Výnosy z propojení jsou fakturovány a hrazeny na měsíční bázi. Skupina hradí část z výnosů od svých zákazníků domácím a zahraničním operátorům, jejichž síť je využita při voláních započatých v síti Skupiny, avšak využívajících sítě jiných domácích či zahraničních operátorů. Pohledávky a závazky ve vztahu k ostatním domácím a zahraničním operátorům se pravidelně započítávají a vyrovnávají.

(v) Finanční služby

Výnosy z pojištění zahrnují výnosy z pojištění mobilního zařízení a cestovního pojištění, které je nabízeno tarifním zákazníkům Skupiny. Služba je fakturována a hrazena zákazníky na měsíční bázi, čemuž odpovídá i vykazování výnosů z těchto služeb. Zákazníci mají možnost tuto službu kdykoliv bez sankcí vypovědět.

(vi) Ostatní mobilní výnosy

V ostatních mobilních výnosech jsou vykázány zejména výnosy od virtuálních operátorů (MVNOs) za užívání služeb mobilní sítě Skupiny, roamingové výnosy a výnosy z pojištění.

Výnosy od virtuálních operátorů za užívání mobilní sítě Skupiny a služeb s tím souvisejícími jsou vykazovány průběžně na měsíční bázi, cena je zpravidla stanovena měsíčním paušálem s variabilní složkou vyúčtovávanou dle skutečné spotřeby jednotlivých MVNOs. Služby jsou fakturovány a hrazeny MVNOs na měsíční bázi.

Výnosy z roamingu představují výnosy od zahraničních partnerských operátorů za užívání mobilní sítě Skupiny jejími zákazníky. Služby jsou fakturovány a hrazeny na měsíční bázi dle skutečného využití služeb. Zpravidla na roční bázi dochází k vyúčtování dohodnutých objemových slev, na něž Skupina tvoří na měsíční bázi dohadné položky. Výnosy jsou vykazovány na měsíční bázi.

(vii) Služby informační a komunikační technologie a dlouhodobé smlouvy (ICT)

Služby informační a komunikační technologie (ICT) zahrnují komplexní zákaznická řešení a spravované služby, zejména systémovou integraci, outsourcing, projektová řešení, vývoj software. Vykázání výnosů reflektuje podstatu poskytovaných služeb. Zpravidla se jedná o služby, které jsou fakturovány a hrazeny zákazníky na měsíční bázi po dobu 24 měsíců a více.

Výnosy z dlouhodobých smluv za pevnou cenu jsou vykázány dle metody procenta rozpracovanosti měřeného v závislosti na procentuálním podílu vynaložených skutečných nákladů do sledovaného data k celkovým odhadovaným nákladům smlouvy. Očekávaná ztráta ze smlouvy o zhotovení je okamžitě vykázána jako náklad, pokud je pravděpodobné, že celkové náklady předmětu smlouvy překročí celkový výnos ze smlouvy.

(viii) Ostatní fixní výnosy

Ostatní fixní výnosy zahrnují nejrůznější doplňkové služby poskytované k fixním telekomunikačním službám. Tyto služby jsou vykazovány měsíčně a zpravidla jsou i fakturovány a hrazeny zákazníky na měsíční bázi a zákazníci mají většinou možnost tyto doplňkové služby bez sankcí kdykoliv vypovědět.

(ix) Dividendové výnosy

Dividendové výnosy jsou vykazovány k okamžiku vzniku práva na přijetí platby.

(x) Úrokové výnosy

Výnosy jsou vykázány ve věcné a časové souvislosti za použití metody efektivní úrokové míry.

1.13 Změny v účetních politikách

V roce 2023 a 2022 nedošlo k žádným významným změnám v účetních politikách.

2 Prodej O2 Slovakia, s.r.o. (ukončovaná činnost)

Dne 6. dubna 2022 schválilo představenstvo prodej dceřiné společnosti O2 Slovakia, s.r.o. společnosti PPF Comco N.V. Prodej nabyl právní moci dne 13. dubna 2022.

Zisk z ukončované činnosti byl ve výkazech za minulé období vykázán odděleně v souladu s účetními předpisy. Zisk z ukončované činnosti výhradně připadl jedinému akcionáři Společnosti. Prodej dceřiné společnosti O2 Slovakia, s.r.o. byl osvobozen od daně z příjmů.

Peněžní toky z ukončované činnosti za minulé období jsou uvedeny níže.

Peněžní toky z ukončované činnosti V milionech Kč	Období končící 13. dubna 2022
Čisté peněžní prostředky použité na provozní činnost Net cash used in operating activities	310
Čisté peněžní prostředky z investiční činnosti*	16 693
Čisté peněžní prostředky z finanční činnosti	402
Vliv pohybu měnových kurzů na stav peněz a peněžních ekvivalentů	-3
Čisté peněžní toky	**17 402**

* Zahrnuje i čisté peněžní příjmy z prodeje ukončovacích činností

V prvních měsících roku 2022 do prodeje O2 Slovakia s.r.o. docházelo v souladu s předchozími roky k přecenění přes ostatní úplný výsledek. Následující tabulka znázorňuje hodnotu přecenění před prodejem a následné odúčtování do hospodářského výsledku z ukončované činnosti.

Rozdíly z kurzových přepočtů V milionech Kč	
K 1. lednu 2022	150
Přecenění přes ostatní úplný výsledek	67
K 13. dubnu 2022	**217**
Převod do výsledku z ukončované činnosti	-217

Skupina pokračovala v transakcích se segmentem Slovenská republika i po jeho prodeji. Tyto jsou nyní zveřejněny v Poznámce 23 – Transakce se spřízněnými osobami.

3 Výnosy ze smluv se zákazníky

(i) Kategorizace výnosů ze smluv se zákazníky

V následující tabulce jsou výnosy ze smluv se zákazníky členěny dle poskytovaných produktů. Míra kategorizace výnosů ze smluv se zákazníky reflektuje specifické odvětví Skupiny a také způsob, jakým Skupina reportuje a sleduje výnosy pro interní účely.

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Mobilní originace:		
- Hlasové služby a SMS & MMS	6 631	6 704
- Internet a data	10 659	9 694
Mobilní terminace	1 315	1 584
Výnosy z prodeje zařízení	1 751	1 747
Finanční služby	224	210
Ostatní mobilní výnosy	1 175	1 257
Mobilní výnosy celkem	**21 755**	**21 196**
Hlasové služby	1 212	1 360
Datové služby	867	877
Internet a televize	7 488	6 899
ICT	2 667	2 627
Výnosy z prodeje zařízení	771	948
Ostatní fixní výnosy	280	316
Fixní výnosy celkem	**13 285**	**13 027**
Výnosy celkem	**35 040**	**34 223**

(ii) Smluvní aktiva a smluvní závazky

Smluvní aktivum je právo Skupiny na protihodnotu výměnou za zboží nebo služby, které Skupina již převedla na zákazníky a které ještě nevyfakturovala. Jedná se zejména o ty smlouvy se zákazníky, kde je dodávka telekomunikačních služeb doplněna prodejem dotovaných telekomunikačních zařízení. Smluvní aktivum tak vzniká realokací výnosů v rámci smlouvy se zákazníkem z telekomunikačních služeb poskytovaných a vykazovaných v průběhu života dané smlouvy na výnosy z prodeje takto dotovaných zařízení vykázaných v momentě prodeje.

Vykázaná smluvní aktiva jsou snížena o opravnou položku ve výši 3 mil. Kč (2022: 4 mil. Kč) určenou v souladu s metodikou popsanou v Poznámce č. 1.7 Finanční nástroje.

Smluvní závazek je závazek Skupiny dodat zboží nebo poskytnout služby, za něž Skupina již obdržela od zákazníků protihodnotu. Smluvní závazky obsahují zejména zákazníky předplacené telekomunikační služby na předplacených kartách. Výnosy související se smluvním závazkem jsou vykázány v okamžiku, kdy je uskutečněn hlasový nebo datový provoz, jsou poskytnuty jiné služby nebo dojde k expiraci životnosti karty a souvisejícího předplaceného kreditu. Smluvní závazky

vznikají také fakturací aktivačních poplatků při uzavření nové smlouvy, které nejsou samostatným plněním a které jsou tak rozprostřeny po dobu smluv se zákazníky.

Částka ve výši 297 mil. Kč vykázaná k 1. lednu 2023 v rámci smluvních závazků byla vykázaná jako výnos v roce 2023. Částka ve výši 310 mil. Kč vykázaná k 1. lednu 2022 v rámci smluvních závazků byla vykázaná jako výnos z pokračující činnosti za rok 2022.

Pohledávky, které plynou ze smluv se zákazníky, představují pohledávky z obchodního styku popsané v Poznámce č. 11.

Tabulka níže analyzuje smluvní aktiva a závazky:

Smluvní aktiva V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
- krátkodobá (do 1 roku)	115	156
- dlouhodobá (nad 1 rok)	54	79
Smluvní aktiva celkem	**169**	**235**

Smluvní závazky V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
- krátkodobé (do 1 roku)	388	346
- dlouhodobé (nad 1 rok)	348	381
Smluvní závazky celkem	**736**	**727**

Skupina v roce 2023 a 2022 nevykázala žádné výnosy plynoucí ze závazků k plnění splněných (nebo částečně splněných) v předchozích obdobích.

Skupina předpokládá, že v následujících letech vykáže z již uzavřených smluv se zákazníky výnosy ve výši 6 753 mil. Kč vztahující se k závazkům k plnění, které jsou k 31. prosinci 2023 nesplněny (případně částečně nesplněny), přičemž plnění bude realizováno v následujících letech (2022: 7 990 mil. Kč). Tyto nasmlouvané výnosy obsahují zejména výnosy ze smluv o poskytování telekomunikačních služeb, které Skupina určila z průměrné měsíční útraty smluvních zákazníků se závazkovou variantou tarifu, počtu smluvních zákazníků se závazkem k 31. prosinci 2023 a průměrné zbytkové doby závazku u těchto zákazníků, vše v detailním členění pro hlavní provozní segmenty. V očekávaných výnosech jsou dále zahrnuty výnosy z ostatních smluv, u nichž je komplexní předmět dodávky zboží a služeb a u nichž Skupina v souladu s IFRS 15 alokuje celkovou transakční cenu na jednotlivé komponenty dle poměru samostatných prodejních cen a rozeznává následně výnosy nikoliv dle fakturace zákazníkům ale dle postupného plnění jednotlivých identifikovaných závazků k plnění. Skupina využila praktická zjednodušení uvedená ve standardu a v rámci uvedených nasmlouvaných výnosů tak nejsou zahrnuty výnosy ze smluv, jejíchž původně očekávaná doba trvání činila jeden rok nebo méně, a výnosy ze smluv, u nichž Skupina vykazuje výnosy průběžně ve výši odpovídající poskytnuté službě (v souladu s metodikou popsanou v Poznámce 1.12 Výnosy a náklady).

(iii) Přírůstkové náklady na získání smlouvy

Kapitalizované přírůstkové náklady na získání smlouvy představují zejména provize externím a interním obchodním kanálům, které jsou přímo přiřaditelné získání smluv se zákazníky a jsou přírůstkové. Odpisy těchto nákladů se vykazují na samostatném řádku Odpisy přírůstkových nákladů na získání smlouvy ve výkazu zisku a ztráty, doba odepisování je stanovena dle očekávané průměrné doby trvání smluv zvlášť pro firemní zákazníky a pro rezidentní zákazníky a zvlášť pro určité typy produktů (v rozmezí od 3 do 51 měsíců).

Kapitalizované přírůstkové náklady na získání smlouvy V milionech Kč	
K 1. lednu 2022	**886**
Kapitalizované přírůstkové náklady na získání smlouvy	546
Odpisy přírůstkových nákladů na získání smlouvy	-511
Úbytky z prodeje dceřiných společností	-193
Rozdíly z kurzových přepočtů	-4
K 31. prosinci 2022	**724**
Kapitalizované přírůstkové náklady na získání smlouvy	684
Odpisy přírůstkových nákladů na získání smlouvy	-555
K 31. prosinci 2023	**853**

Skupina pravidelně posuzuje kapitalizované přírůstkové náklady a vyhodnocuje, zda nevznikl důvod ke snížení jejich hodnoty. Posouzení probíhá na základě monitorování dvou parametrů – statistického vývoje clawbacků, tedy srážek za dodatečnou změnu nasmlouvaných služeb nebo smluvních pokut za nedodržení výkonnostních ukazatelů a zároveň monitorováním korekcí výpočtu na základě revize doby, po kterou zákazníci v jednotlivých segmentech využívají služby Skupiny. Na základě vyhodnocení těchto parametrů nevznikl k 31. prosinci 2023 a 2022 titul ke snížení hodnoty kapitalizovaných přírůstkových nákladů na získání smlouvy. Skupina také pravidelně vyhodnocuje a v případě potřeby prospektivně upravuje dobu, po kterou jsou kapitalizované přírůstkové náklady amortizovány do nákladů.

4 Náklady

Náklady V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022*
Náklady na propojení a roaming	12 336	12 028
Náklady na prodej zařízení	2 351	2 220
Ostatní přímé náklady na prodej	2 770	2 813
Přímé náklady na prodej celkem	**17 457**	**17 061**
Osobní náklady	3 315	3 086
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 009	957
Osobní náklady celkem	**4 324**	**4 043**
Network a IT údržba	682	655
Reklama a propagace	720	566
Ostatní služby	1 163	957
Ostatní provozní náklady celkem	**2 565**	**2 178**

* Skupina změnila vykazování nákladů, které jsou i ve výkazu o ostatním úplném výsledku nově rozdělené do kategorií přímých nákladů na prodej, osobních nákladů a ostatních provozních nákladů. Údaje za srovnatelné období byly upraveny.

Skupina se neúčastní žádných důchodových plánů.

5 Finanční výnosy a náklady

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Finanční výnosy		
Výnosové úroky	178	69
Ostatní finanční výnosy	0	71
Zisk z úprav reálné hodnoty finančních nástrojů (netto)	0	3
Celkové finanční výnosy	**178**	**143**
Finanční náklady		
Nákladové úroky	378	275
Ztráty vyplývající z úprav reálné hodnoty a vypořádání derivátů (netto)	8	0
Ostatní finanční náklady	38	60
Kurzové ztráty (netto)	56	11
Celkové finanční náklady	**480**	**346**

Skupina vykazuje kurzové zisky a ztráty kompenzovaně a stejně přistupuje k vykazování efektů vyplývajících z úprav reálné hodnoty měnových derivátů.

Nákladové úroky obsahují i úroky plynoucí z leasingových smluv (Poznámka č. 9).

6 Daň z příjmů

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Celkový daňový náklad obsahuje:		
Běžnou daňovou povinnost	1 486	1 461
Odloženou daň (Poznámka č. 17)	-21	31
Daň z příjmů	**1 465**	**1 492**

Daň z příjmů Skupiny se liší od teoretické částky, která by vznikla použitím platné daňové sazby, následujícím způsobem:

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Zisk před zdaněním z pokračující činnosti	7 553	7 626
Daň z příjmů vypočtená sazbou 19 %	1 435	1 449
Dopad na daň z:		
- výnosů nepodléhajících zdanění	-21	-22
- nákladů nezahrnutých do základu daně	58	71
- změny sazby daně	20	0
Daň vztahující se k minulým obdobím	-27	-6
Daň z příjmů – náklad	**1 465**	**1 492**
Efektivní daňová sazba	19 %	20 %

K 31. prosinci 2023 celková výše odhadovaného závazku na splatnou daň dosáhla 1 494 mil. Kč (2022: 1 473 mil. Kč), zaplacené zálohy a přeplatky na dani z příjmů činí 1 451 mil. Kč (2022: 1 337 mil. Kč) a čistý odložený daňový závazek činí 243 mil. Kč (2022: čistý odložený daňový závazek ve výši 300 mil. Kč).

Skupina v současné době analyzuje návrh Zákona o dorovnávací dani pro velké nadnárodní skupiny a velké vnitrostátní skupiny. Záměrem zákona je, aby velké nadnárodní či národní skupiny za každou zemi, kde podnikají prostřednictvím dceřiných společností či stálých provozoven, odvedly takovou daň ze zisku, aby jejich efektivní sazba daně činila 15 %. Skupina na základě dosud provedeného posouzení neočekává dopad ze zavedení tohoto zákona na splatnou daň Skupiny.

7 Pozemky, budovy a zařízení

V milionech Kč	Pozemky, budovy a konstrukce	Telekomunikační technologie a zařízení	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	Nedokončené hmotné investice	Celkem
K 31. prosinci 2023					
Počáteční zůstatek	92	762	516	251	1 621
Přírůstky	4	110	172	44	330
Úbytky	0	0	-1	0	-1
Zařazení do užívání	4	95	77	-176	0
Odpisy	-43	-246	-211	0	-500
Snížení hodnoty	0	0	0	0	0
Zůstatková hodnota	**57**	**721**	**553**	**119**	**1 450**
K 31. prosinci 2023					
Pořizovací cena	698	3 581	2 827	124	7 230
Oprávky a snížení hodnoty	-641	-2 860	-2 274	-5	-5 780
Zůstatková hodnota	**57**	**721**	**553**	**119**	**1 450**

V milionech Kč	Pozemky, budovy a konstrukce	Telekomunikační technologie a zařízení	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	Nedokončené hmotné investice	Celkem
K 31. prosinci 2022					
Počáteční zůstatek	1 346	3 221	688	851	6 106
Přírůstky	2	392	131	215	740
Úbytky	0	0	0	0	0
Zařazení do užívání	0	2	67	-69	0
Úbytky z prodeje dceřiných společností	-1 110	-2 446	-101	-730	-4 387
Kurzové přecenění	-19	-40	-2	-12	-73
Odpisy	-127	-367	-267	0	-761
Snížení hodnoty	0	0	0	-4	-4
Zůstatková hodnota	**92**	**762**	**516**	**251**	**1 621**
K 31. prosinci 2022					
Pořizovací cena	697	3 899	2 989	256	7 841
Oprávky a snížení hodnoty	-605	-3 137	-2 473	-5	-6 220
Zůstatková hodnota	**92**	**762**	**516**	**251**	**1 621**

8 Nehmotná aktiva

K 31. prosinci 2023	Goodwill	Licence	Software a ostatní nehmotný majetek	Ocenitelná práva	Zákaznické báze	Nedokončené nehmotné investice	Celkem
Počáteční zůstatek	4 462	4 170	2 775	1 397	2	502	13 308
Přírůstky	0	0	1 352	0	0	281	1 633
Úbytky	0	0	-2	0	0	0	-2
Zařazení do užívání	0	152	203	0	0	-355	0
Odpisy	0	-535	-1 269	-100	-2	0	-1 906
Snížení hodnoty	0	0	0	0	0	-12	-12
Zůstatková hodnota	**4 462**	**3 787**	**3 059**	**1 297**	**0**	**416**	**13 021**
K 31. prosinci 2023							
Pořizovací cena	4 463	6 879	14 426	5 671	512	416	32 367
Oprávky a snížení hodnoty	-1	-3 092	-11 367	-4 374	-512	0	-19 346
Zůstatková hodnota	**4 462**	**3 787**	**3 059**	**1 297**	**0**	**416**	**13 021**

K 31. prosinci 2022	Goodwill	Licence	Software a ostatní nehmotný majetek	Ocenitelná práva	Zákaznické báze	Nedokončené nehmotné investice	Celkem
Počáteční zůstatek	4 463	4 282	3 563	1 497	6	2 385	16 196
Přírůstky	0	0	1 066	0	0	146	1 212
Úbytky	0	0	-1	0	0	0	-1
Úbytky z prodeje dceřiných společností	0	-1 340	-689	0	0	-29	-2 058
Zařazení do užívání	0	1 811	188	0	0	-1 999	0
Kurzové přecenění	0	-23	-13	0	0	0	-36
Odpisy	0	-560	-1 339	-100	-4	0	-2 003
Snížení hodnoty	-1	0	0	0	0	-1	-2
Zůstatková hodnota	**4 462**	**4 170**	**2 775**	**1 397**	**2**	**502**	**13 308**
K 31. prosinci 2022							
Pořizovací cena	4 463	6 727	14 038	5 671	512	507	31 918
Oprávky a snížení hodnoty	-1	-2 557	-11 263	-4 274	-510	-5	-18 610
Zůstatková hodnota	**4 462**	**4 170**	**2 775**	**1 397**	**2**	**502**	**13 308**

Přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku v kategorii Software a ostatní nehmotný majetek souvisí zejména s pořízením televizních práv a vývojem interních IT systémů.

Goodwill

Goodwill po jednotlivých společnostech k 31. prosinci:

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
O2 Czech Republic a.s.	4 443	4 443
O2 IT Services s.r.o.	13	13
INTENS Corporation s.r.o.	6	6
Celkem	**4 462**	**4 462**

Goodwill ve Společnosti zahrnuje k 31. prosinci 2023 a 2022 goodwill ve výši 4 315 mil. Kč vzniklý v důsledku akvizice zbývajícího 49% vlastnického podílu ve společnosti Eurotel Praha spol. s r.o. („Eurotel") a goodwill ve výši 128 mil. Kč související s přechodem jmění v rámci projektu fúze sloučením dceřiné společnosti Telefónica O2 Business Solutions spol. s r.o. do Společnosti uskutečněné v roce 2012.

Skupina testovala goodwill na snížení hodnoty. Testy provedené k 31. prosinci 2023 a 2022 neindikovaly snížení hodnoty goodwillu. Test na snížení hodnoty představuje určení zpětně získatelné částky penězotvorné jednotky, která je spočítána jako hodnota z užívání. Hodnota z užívání je současná hodnota budoucích peněžních toků, které dle očekávání vygeneruje penězotvorná jednotka.

Hodnota z užívání je spočítána na základě obchodního oceňovacího modelu a je posouzena z interního pohledu Skupiny. Hodnota z užívání je kalkulována na základě cash-flow rozpočtů, které vycházejí ze střednědobého business plánu (na pětileté období) očištěného o dopad standardu IFRS 16 Leasingy. Business plán je schválen managementem a je aktuální k okamžiku provedení testu na snížení hodnoty. Business plán je založen na minulých zkušenostech a očekávaných budoucích tržních trendech. Vychází také z obecných ekonomických veličin odvozených z makroekonomických a finančních studií. Peněžní toky následující po pětiletém období jsou extrapolovány za použití příslušného tempa růstu. Tempo růstu nepřesahuje průměrnou míru dlouhodobého růstu pro podnikání, ve kterém penězotvorná jednotka působí. Předpoklady, na základě kterých management vytvořil business plán, zahrnují odhad vývoje hrubého domácího produktu, úrokových sazeb, nominálních mezd, průměrného měsíčního výnosu připadajícího na zákazníka (ARPU), nákladů na získání a udržení zákazníků, měr odchodu zákazníků, výdajů na investice, tržních podílů a temp růstu.

Kalkulace hodnoty z užívání pro penězotvornou jednotku je nejvíce citlivá na následující klíčové předpoklady:

Odhadované tempo růstu – základ použitý na určení hodnoty přiřazené tempu růstu je prognóza tržního a regulatorního prostředí, ve kterém Skupina podniká. Skupina používá tempo růstu mezi -1 % a 0 % (2022: -1 % a 0 %).

Diskontní míra – diskontní míra odráží odhad rizika, které management přiřazuje konkrétní penězotvorné jednotce. Jako diskontní míra jsou použity průměrné vážené náklady kapitálu (WACC), při jejichž odhadu je použit model oceňování kapitálových aktiv (CAPM) a veřejně dostupné údaje z kapitálových trhů.

Rozumné potenciální změny v klíčových předpokladech, na kterých je založena zpětně získatelná částka, by nezpůsobily její pokles pod účetní hodnotu vzhledem k tomu, že hodnota z užívání je výrazně vyšší než účetní hodnota goodwillu v O2 Czech Republic a.s. Snížení hodnoty goodwillu je považováno za nepravděpodobné.

Skupina provedla i test goodwillu v ostatních společnostech. Metodika výpočtu je stejná jako pro O2 Czech Republic a.s. Testy neindikovaly žádné jiné snížení hodnoty k 31. prosinci 2023 a 2022.

Skupina nemá žádná další nehmotná aktiva s neurčitelnou dobou životnosti vyjma goodwillu.

Skupina každoročně testuje nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek na snížení hodnoty. Testy provedené k 31. prosinci 2023 a 2022 neindikovaly snížení hodnoty.

Licence

Udělené licence představují právo na provozování mobilních sítí v jednotlivých spektrálních pásmech a jsou technologicky neutrální. Skupina využívá k provozování mobilních sítí v České republice tyto standardy: GSM (2G), UMTS (3G), LTE (4G) a 5G.

Podrobnosti k jednotlivým licencím jsou popsány v Poznámce č. 21.

Zůstatková hodnota licencí včetně licencí zahrnutých v rámci nedokončených nehmotných investic podle frekvenčních spekter:

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
<1 GHz	1 921	2 255
1–3 GHz	1 592	1 761
>3 GHz	274	305
Celkem	**3 787**	**4 321**

Ocenitelná práva

Společnost drží výhradní právo využívat ochrannou známku O2 do 31. prosince 2036. Ochranná známka O2 je vykázána mezi nehmotnými aktivy k 31. prosinci 2023 v zůstatkové hodnotě 1 297 mil. Kč (2022: 1 397 mil. Kč).

9 Leasingy

Skupina si pronajímá zejména prostory pro prodejny, administrativní a technologické budovy, telekomunikační technologie, vozidla a nejrůznější kancelářské vybavení.

Nájemní smlouvy na pronájem prodejen a administrativních budov se obvykle uzavírají na období od 3 do 5 let. Smlouvy mohou obsahovat opce na prodloužení doby nájmu a výše plateb je často upravena dle vývoje indexu spotřebitelských cen. Pronájem technologických budov a telekomunikačních technologií je zpravidla uzavírán na období od 5 do 10 let, pronájem vozidel na období 3 let. Pronájem kancelářského vybavení je zpravidla krátkodobý anebo je podkladové

aktivum s nízkou hodnotou. Skupina se rozhodla nevykázat aktiva z užívání a závazky z leasingu z těchto leasingů.

Leasingové smlouvy jsou sjednávány individuálně a obsahují širokou škálu různých smluvních podmínek. Pronajatý majetek nesmí být předmětem zajištění pro účely čerpání úvěrů. U vybraných leasingů je Skupina omezena v uzavírání smluv o podnájmu.

Aktiva z práv k užívání

V milionech Kč	Pozemky, budovy a konstrukce	Telekomunikační technologie a zařízení	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	Celkem
K 31. prosinci 2023				
Počáteční zůstatek	1 814	119	117	2 050
Přírůstky	356	0	31	387
Úbytky	0	-3	0	-3
Kurzové přecenění	0	0	0	0
Odpisy	-389	-25	-53	-467
Zůstatková hodnota	**1 781**	**91**	**95**	**1 967**

V milionech Kč	Pozemky, budovy a konstrukce	Telekomunikační technologie a zařízení	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	Celkem
K 31. prosinci 2022				
Počáteční zůstatek	1 599	1 342	162	3 103
Přírůstky	799	0	74	873
Úbytky	0	-10	-8	-18
Úbytky z prodeje dceřiných společností	-74	-1 190	0	-1 264
Kurzové přecenění	-84	0	0	-84
Odpisy	-426	-23	-111	-560
Zůstatková hodnota	**1 814**	**119**	**117**	**2 050**

Závazky z leasingu

V milionech Kč	2023	2022
K 1. lednu	**2 113**	**3 259**
Splacení závazků z leasingu	-466	-603
Zaplacené úroky ze závazků z leasingu	-82	-48
Peněžní toky celkem	**-548**	**-651**
Změna závazků z titulu přírůstků / úbytků aktiv z práv k užívání	384	741
Zisk (-) / ztráta (+) z modifikace leasingu	0	0
Úrokové náklady ze závazků z leasingu	82	48
Úbytky z prodeje dceřiných společností	0	-1 296
Kurzové přecenění	30	12
Nepeněžní toky celkem	**496**	**-495**
K 31. prosinci	**2 061**	**2 113**

Relevantní diskontní sazby závazků z leasingu k 31. prosinci 2023 jsou v rozmezí 1,0 % – 6,0 % (k 31. prosinci 2022: 1,0 % – 6,5 %) dle délky dané smlouvy a dle měny, ve které je kontrakt denominován.

Analýza měnového rizika a splatnosti závazků z leasingu je uvedena v Poznámce č. 16.

Portfolio krátkodobých nájmů se k 31. prosinci 2023 a k 31. prosinci 2022 významně neliší od krátkodobých nájmů účtovaných v průběhu roku 2023 a 2022, k němuž se vztahují níže zveřejněné náklady na krátkodobý leasing.

Vybrané částky ve výkazu o úplném výsledku týkající se leasingu:

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Úroky ze závazků z leasingu	82	42
Náklady vztahující se ke krátkodobým leasingům	20	18
Náklady vztahující se k leasingům aktiv s nízkou hodnotou, které nejsou uvedeny výše jako krátkodobé leasingy	0	0

Skupina odhaduje, že celková výše budoucích peněžních odtoků, kterým je Skupina potenciálně vystavena z titulu smluv, u kterých nebyl k tomuto datu zahájen leasing, záruk na zbytkovou hodnotu a opcí na prodloužení nájmu, které nejsou zahrnuty v ocenění závazků z leasingu k 31. prosinci 2023, činí 211 mil. Kč (2022: 217 mil. Kč).

Finanční leasing

V roce 2023 a 2022 Skupina pronajímala nebytové prostory, které má sama pronajaté a které měla vykázané v rámci aktiv z práv k užívání – pozemky, budovy a konstrukce.

V roce 2023 Skupina vykázala výnosové úroky z pohledávek leasingu ve výši 2 mil. Kč (2022: 2 mil. Kč).

V následující tabulce je uvedena analýza splatnosti pohledávek z leasingových plateb, která ukazuje nediskontované leasingové platby v následujících letech.

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Méně než jeden rok	12	13
Jeden až pět let	53	52
Více než pět let	14	27
Celkem nediskontované pohledávky z leasingu	**79**	**92**
Nerealizovaný finanční výnos	-5	-6
Čistá investice do leasingu	**74**	**86**

10 Zásoby

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Zboží	780	923
Telekomunikační materiál	5	7
Celkem	**785**	**930**

Uvedená výše zásob je vykázána po zohlednění snížení ocenění nadbytečných a pomalu obrátkových zásob ve výši 158 mil. Kč (2022: 140 mil. Kč). V roce 2023 byl ve výsledku hospodaření vykázán náklad z titulu spotřeby materiálu a prodeje zboží ve výši 2 315 mil. Kč (2022: 2 219 mil. Kč).

11 Obchodní pohledávky a ostatní aktiva

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Pohledávky z obchodního styku (netto)	5 582	5 446
Náklady související s plněním smlouvy	34	41
Náklady příštích období	191	170
Ostatní pohledávky (netto)	70	72
Čistá investice do leasingu	12	12
Finanční deriváty	15	37
Nepřímé daně	11	2
Krátkodobé pohledávky celkem	**5 915**	**5 780**

Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky, včetně dlouhodobých, jsou sníženy o opravné položky k pohledávkám ve výši 1 559 mil. Kč (2022: 1 844 mil. Kč).

Analýza kreditního rizika, věkové struktury pohledávek a opravných položek k pohledávkám je popsána v Poznámce č. 16.

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky – dlouhodobé	1 524	1 479
Náklady příštích období	79	76
Čistá investice do leasingu	62	74
Finanční deriváty	200	427
Finanční nástroje v reálné hodnotě s přeceněním do ostatního úplného výsledku	62	53
Ostatní dlouhodobá aktiva celkem	**1 927**	**2 109**

Pohledávky z obchodního styku a ostatní dlouhodobé pohledávky zahrnují zejména dlouhodobou část pohledávek za zákazníky z titulu splátkového prodeje mobilních a fixních zařízení.

Finanční nástroje, které jsou předmětem vymahatelné rámcové smlouvy o zápočtu nebo obdobné dohody, zahrnují zejména služby roamingu a propojení. Jedná se o následující finanční nástroje:

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Hrubé částky pohledávek z obchodního styku	124	158
Částky, které jsou započteny	-104	-132
Čisté částky pohledávek z obchodního styku	**20**	**26**

12 Ostatní nefinanční aktiva

V prosinci 2023 zaplatila Skupina část kupní ceny ve výši 4 102 mil. Kč společnosti CETIN a.s., patřící do skupiny PPF, na pořízení 100procentního podílu ve společnosti CETIN Servis s.r.o., do které bude k 1. lednu 2024 odštěpena část podniku obsahující většinu vztahů se zákazníky společnosti NEJ.cz s.r.o.

13 Peníze a peněžní ekvivalenty

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022	Úroková sazba
Peněžní zůstatky a ostatní peněžní ekvivalenty	213	598	Pohyblivá
Peněžní zůstatky a ostatní peněžní ekvivalenty držené u spřízněných osob (Poznámka č. 23)	778	2 213	Pohyblivá
Celkem peníze a peněžní ekvivalenty	**991**	**2 811**	

K 31. prosinci 2023 a 2022 zahrnují peníze a peněžní ekvivalenty Skupiny se splatností maximálně 3 měsíce.

K 31. prosinci 2023 měla Skupina k dispozici přibližně 4 150 mil. Kč garantovaných nečerpaných úvěrových zdrojů (2022: 4 150 mil. Kč).

14 Obchodní a jiné závazky

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Závazky z obchodního styku	4 208	4 603
DPH, ostatní daně a sociální pojištění	688	663
Závazky vůči zaměstnancům a benefity	500	499
Ostatní závazky	76	32
Krátkodobé obchodní a jiné závazky celkem	**5 472**	**5 797**

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Závazky z obchodního styku	1 260	944
Ostatní závazky	44	39
Ostatní dlouhodobé závazky celkem	**1 304**	**983**

K 31. prosinci 2023 a 31. prosinci 2022 ostatní dlouhodobé závazky tvoří zejména závazky z titulu pořízení dlouhodobého majetku se splatností delší než 12 měsíců.

Finanční nástroje, které jsou předmětem vymahatelné rámcové smlouvy o zápočtu nebo obdobné dohody, zahrnují zejména služby roamingu a propojení. Jedná se o následující finanční nástroje:

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Hrubé částky závazků z obchodního styku	110	170
Částky, které jsou započteny	-104	-132
Čisté částky závazků z obchodního styku	**6**	**38**

Skupina nabízí svým dodavatelům reverzní faktoring, tedy možnost získat předčasnou úhradu svých faktur od faktoringového partnera tím, že mu prodají své pohledávky vůči Skupině. Hlavním účelem této dohody je umožnit dodavatelům proplatit faktury za Skupinou před datem jejich splatnosti. Skupina neodúčtovala původní závazky, na které se toto ujednání vztahuje a nadále je vykazuje v rámci závazků z obchodního styku. K 31. prosinci 2023 bylo dodavatelům profinancováno celkem 45 mil. Kč (2022: 10 mil. Kč).

15 Finanční závazky

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Úvěry	11 480	12 691
Naběhlé úroky	14	12
Finanční deriváty	1	0
Celkové finanční závazky	**11 495**	**12 703**
Splatné:		
do 1 roku	4 953	10
nad 1 rok	6 542	12 693
Celkové finanční závazky	**11 495**	**12 703**

Dne 21. března 2022 uzavřela Skupina úvěrovou smlouvu se společností PPF Telecom Group B.V., která je součástí skupiny PPF, s možností čerpání až do výše 13 000 mil. Kč a se splatností 30. dubna 2024. Úroková sazba úvěru je 1,462 %. Dne 28. listopadu 2023 došlo ke splacení části načerpaného úvěru v hodnotě 3 100 mil. Kč. K 31. prosinci 2023 vykázala Skupina závazek ve výši 4 941 mil. Kč.

Dne 22. listopadu 2023 uzavřela Skupina úvěrovou smlouvu se společností PPF Comco N.V., která je součástí skupiny PPF, s možností čerpání až do výše 75 mil. EUR a se splatností 20. dubna 2025. Úroková sazba úvěru je odvozena od referenční sazby EURIBOR plus marže ve výši 1,72 %. K 31. prosinci 2023 měla Skupina načerpaný plný úvěrový rámec a vykázala závazek ve výši 75 mil. EUR (1 854 mil. Kč).

Dne 20. května 2020 uzavřela Skupina úvěrovou smlouvu s možností čerpání až do výše 9 240 mil. Kč se splatností 5 let. Úroková sazba úvěru je odvozena od referenční sazby PRIBOR plus marže ve výši 0,60 %, přičemž smlouva obsahuje zero-floor klauzuli. Ta stanoví, že referenční úroková sazba nemůže být nižší než nula. K 31. prosinci 2023 měla Skupina načerpáno celkem 4 690 mil. Kč (k 31. prosinci 2022: 4 690 mil. Kč) ze svého dlouhodobého úvěrového rámce.

V prvním pololetí roku 2022 Skupina využila možnost předčasného splacení financování ve formě dluhových instrumentů Schuldschein. Dne 4. a 5. dubna došlo ke splacení všech deseti tranší v celkové výši 7 348 mil. Kč (2 970 mil. Kč a 180 mil. EUR).

Žádný majetek Skupiny není předmětem zajištění pro účely čerpání stávajících úvěrů.

Změny závazků vyplývajících z finanční činnosti

V milionech Kč	2023	2022
Krátkodobé a dlouhodobé úvěry k 1. lednu	**12 691**	**12 822**
Čerpání	1 828	8 063
Splacení	-3 102	-8 068
Peněžní toky celkem	**-1 274**	**-5**
Kurzové přecenění	27	-97
Ostatní	36	-29
Nepeněžní toky celkem	**63**	**-126**
Krátkodobé a dlouhodobé úvěry k 31. prosinci	**11 480**	**12 691**

V rámci ostatních nepeněžních pohybů je zahrnuta zejména změna transakčních nákladů přímo souvisejících s pořízením úvěrů a úprava související s prvotním vykázáním úvěrové smlouvy se společností PPF Telecom Group B.V.

16 Finanční nástroje a řízení finančních rizik

A) Klasifikace finančních nástrojů

Následující tabulka uvádí účetní hodnoty tříd finančních aktiv a závazků rozdělených do jednotlivých kategorií finančních nástrojů:

K 31. prosinci 2023

V milionech Kč	Finanční nástroje v naběhlé hodnotě	Finanční nástroje oceněné jako FVTPL	Finanční nástroje oceněné jako FVOCI	Celkem
Finanční aktiva				
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky (vyjma nákladů příštích období a nepřímých daní)	7 176	0	0	7 176
Finanční nástroje v reálné hodnotě s přeceněním do ostatního úplného výsledku	0	0	62	62
Finanční deriváty – úrokové (zajišťovací účetnictví)	0	0	173	173
Finanční deriváty – úrokové a měnové (k obchodování)	0	42	0	42
Čistá investice do leasingu	74	0	0	74
Peníze a peněžní ekvivalenty	991	0	0	991
Celkem	**8 241**	**42**	**235**	**8 518**
Finanční závazky				
Finanční dluhy	11 494	0	0	11 494
Finanční deriváty – měnové (k obchodování)	0	1	0	1
Závazky z obchodního styku a ostatní závazky*	5 588	0	0	5 588
Závazky z leasingu	2 061	0	0	2 061
Celkem	**19 143**	**1**	**0**	**19 144**

* Hodnota závazků nezahrnuje závazky vůči zaměstnancům a benefity a závazky z titulu DPH, ostatních daní a sociálního pojištění.

K 31. prosinci 2022

V milionech Kč	Finanční nástroje v naběhlé hodnotě	Finanční nástroje oceněné jako FVTPL	Finanční nástroje oceněné jako FVOCI	Celkem
Finanční aktiva				
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky (vyjma nákladů příštích období a nepřímých daní)	6 997	0	0	6 997
Finanční nástroje v reálné hodnotě s přeceněním do ostatního úplného výsledku	0	0	53	53
Finanční deriváty – úrokové (zajišťovací účetnictví)	0	0	410	410
Finanční deriváty – úrokové a měnové (k obchodování)	0	54	0	54
Čistá investice do leasingu	86	0	0	86
Peníze a peněžní ekvivalenty	2 811	0	0	2 811
Celkem	**9 894**	**54**	**463**	**10 411**
Finanční závazky				
Finanční dluhy	12 703	0	0	12 703
Závazky z obchodního styku a ostatní závazky*	5 618	0	0	5 618
Závazky z leasingu	2 113	0	0	2 113
Celkem	**20 434**	**0**	**0**	**20 434**

* Hodnota závazků nezahrnuje závazky vůči zaměstnancům a benefity a závazky z titulu DPH, ostatních daní a sociálního pojištění.

Finanční nástroje oceněné v reálné hodnotě do zisku a ztráty k 31. prosinci 2023 a 2022 zahrnují i poskytnutou půjčku, která obsahuje vložený derivát ve formě opce na konverzi dluhu do majetkového podílu.

Finanční nástroje oceněné v reálné hodnotě do ostatního úplného výsledku k 31. prosinci 2023 a 2022 představují podíly ve společnostech Dateio s.r.o. a IP FABRIC, INC., které Skupina vlastní prostřednictvím dceřiné společnosti O2 IT Services s.r.o.

B) Řízení finančních rizik

Z běžné činnosti Skupiny vyplývá celá řada finančních rizik: tržní riziko (včetně dopadů změn tržních cen, směnných kurzů a úrokových sazeb), likvidní riziko a kreditní riziko. Celková strategie řízení rizik Skupiny se snaží minimalizovat potenciální negativní dopady na finanční výsledky Skupiny. Skupina používá pro zajištění tržních rizik derivátové finanční nástroje (např. forwardové a swapové smlouvy) nebo nederivátové nástroje (např. depozitní instrumenty). Skupina neprovádí žádné spekulativní obchody.

Řízení rizik provádí finanční oddělení v souladu se schválenými pravidly. Představenstvo definuje zásady celkového řízení rizik. V souladu s těmito zásadami existují písemná pravidla týkající se konkrétních oblastí, jako je například devizové riziko, úrokové riziko, kreditní riziko, riziko likvidity, užití derivátových finančních nástrojů a investování přebytečné likvidity.

(a) Tržní riziko

(i) Měnové riziko

Skupina je vystavena měnovému riziku vztahujícímu se zejména k EUR, XDR a částečně též k USD, v nichž jsou denominované:

a) rozvahové položky (jako například úvěry, pohledávky, závazky) denominované v cizí měně,

b) pravděpodobné/očekávané transakce nebo závazky (jako jsou nákupy nebo prodeje) denominované v cizí měně.

Cílem Skupiny je minimalizovat volatilitu zisku a peněžních toků způsobovanou pohyby kurzů cizích měn. Skupina řídí měnové riziko na úrovni Společnosti, expozice ostatních společností ve Skupině vůči měnovému riziku není významná.

Skupina především zajišťuje devizové riziko v rozvaze, zejména čisté závazky v EUR, USD nebo XDR. Pro zajištění těchto závazků používá Skupina nestrukturované deriváty typu plain vanilla.

Skupina použila následující cizoměnové kontrakty k zajištění měnového rizika:

V milionech Kč	Nominální hodnota k 31. prosinci		Reálná hodnota k 31. prosinci	
	2023	2022	2023	2022
Měnové kontrakty	1 618	0	14	0

Následující tabulka ukazuje citlivost zisku před zdaněním na změny měnových kurzů.

V milionech Kč	Dopad na zisk před zdaněním	
	k 31. prosinci 2023	k 31. prosinci 2022
Kurzové riziko		
Value at Risk*	-33	-71
Zátěžový test**	-51	-99

* Model Value at Risk (VaR) umožňuje pravděpodobnostní odhad nejvyšší možné ztráty hodnoty portfolia v daném časovém horizontu, která nebude překročena se stanovenou hladinou spolehlivosti. Skupina používá pro výpočet hodnoty VaR svého měnového rizika metodu rozptylu a kovariancí s využitím normálního rozdělení (tzv. parametrická metoda). Používaný časový horizont je 1 měsíc a hladina spolehlivosti 95 %. V současné době vzhledem k významnosti čistých otevřených pozic Skupiny v jednotlivých cizích měnách modeluje Skupina hodnotu VaR pro translační a transakční pozici v EUR a USD.

** Zátěžový test měnového rizika představuje okamžitou ztrátu způsobenou skokovou změnou měnového kurzu o 5 % nepříznivým směrem.

Následující tabulka ukazuje souhrnné kvantitativní údaje o měnové struktuře finančních aktiv a závazků Skupiny. V rámci Ostatních měn jsou nejvíce zastoupeny Zvláštní práva čerpání (XDR), která jsou užívána při některých transakcích v rámci mezinárodního roamingu.

	31. prosince 2023			
V milionech Kč	CZK	EUR	USD	Ostatní
Finanční aktiva				
Peníze a peněžní ekvivalenty	329	640	22	0
Finanční nástroje v reálné hodnotě s přeceněním do ostatního úplného výsledku	29	33	0	0
Finanční deriváty – úrokové (zajišťovací účetnictví) *	173	0	0	0
Finanční deriváty – úrokové (k obchodování) *	27	0	0	0
Finanční deriváty – měnové (k obchodování) *	0	15	0	0
Obchodní a jiné pohledávky (vyjma nákladů příštích období a nepřímých daní)	6 723	421	0	32
Čistá investice do leasingu	74	0	0	0
Celkem	**7 355**	**1 109**	**22**	**32**
Finanční závazky				
Finanční dluhy	9 639	1 855	0	0
Obchodní a jiné závazky**	3 240	2 163	166	19
Finanční deriváty – měnové (k obchodování)*	0	0	1	0
Závazky z leasingu	923	1 138	0	0
Celkem	**13 802**	**5 156**	**167**	**19**

* U měnových derivátů je v tabulce uvedena nominální hodnota kontraktu v dané měně (přepočtena kurzem k 31. prosinci 2023). U úrokových derivátů je uvedena reálná hodnota k 31. prosinci 2023.
** Hodnota závazků nezahrnuje závazky vůči zaměstnancům a benefity a závazky z titulu DPH, ostatních daní a sociálního pojištění.

	31. prosince 2022			
V milionech Kč	CZK	EUR	USD	Ostatní
Finanční aktiva				
Peníze a peněžní ekvivalenty	587	2 074	150	0
Finanční nástroje v reálné hodnotě s přeceněním do ostatního úplného výsledku	40	13	0	0
Finanční deriváty – úrokové (zajišťovací účetnictví) *	410	0	0	0
Finanční deriváty – úrokové (k obchodování) *	54	0	0	0
Obchodní a jiné pohledávky (vyjma nákladů příštích období a nepřímých daní)	6 315	566	40	76
Čistá investice do leasingu	86	0	0	0
Celkem	**7 492**	**2 653**	**190**	**76**

	31. prosince 2022			
V milionech Kč	CZK	EUR	USD	Ostatní
Finanční závazky				
Finanční dluhy	12 703	0	0	0
Obchodní a jiné závazky**	3 577	1 782	247	12
Závazky z leasingu	1 036	1 077	0	0
Celkem	**17 316**	**2 859**	**247**	**12**

* U měnových derivátů je v tabulce uvedena nominální hodnota kontraktu v dané měně (přepočtena kurzem k 31. prosinci 2022). U úrokových derivátů je uvedena reálná hodnota k 31. prosinci 2022.
** Hodnota závazků nezahrnuje závazky vůči zaměstnancům a benefity a závazky z titulu DPH, ostatních daní a sociálního pojištění.

(ii) Riziko úrokové sazby

Skupina je vystavena riziku změn úrokové sazby plynoucímu z pohyblivé úrokové sazby použité u peněžních vkladů (Poznámka č. 13) a úvěrů (Poznámka č. 15).

Příjmy a provozní peněžní toky Skupiny jsou do značné míry nezávislé na změnách tržních úrokových sazeb. Pro úročená finanční aktiva a úročené krátkodobé závazky se používají pohyblivé úrokové sazby, zatímco pro dlouhodobé finanční závazky mohou být použity jak pohyblivé, tak pevné úrokové sazby. Skupina používá úrokové swapy k řízení vhodné kombinace dluhů s pevnými a pohyblivými úrokovými sazbami (Poznámka č. 16 (e)).

Následující tabulka ukazuje citlivost zisku před zdaněním na změny úrokových sazeb.

V milionech Kč	Dopad na zisk před zdaněním	
	k 31. prosince 2023	k 31. prosince 2022
Úrokové riziko		
Zátěžový test*	21	26

* Pro kvantifikaci potenciálního dopadu úrokového rizika byla zvolena citlivost úrokových výnosů a nákladů na paralelní posun relevantních výnosových křivek o 1 procentní bod výše. Citlivost relevantní části výkazu zisku a ztráty je měřena jako změna ročních úrokových výnosů a nákladů plynoucích z úrokově citlivých pozic k 31. prosinci.

(b) Riziko likvidity

Nejdůležitějším cílem Skupiny při řízení likvidity je mít k dispozici dostatek finančních zdrojů pro včasné splnění všech finančních závazků. Finanční zdroje sestávají z peněz a peněžních ekvivalentů (včetně vysoce likvidních finančních instrumentů) a ze závazných úvěrových rámců uzavřených s bankami.

Níže uvedená tabulka shrnuje splatnosti finančních závazků Skupiny k 31. prosinci 2023 a 2022 na základě smluvních nediskontovaných plateb. Uvedené hodnoty obsahují projektované budoucí úroky.

K 31. prosinci 2023

V milionech Kč	Do 3 měsíců	3 až 12 měsíců	1 rok až 5 let	> 5 let
Úročené úvěry	113	5 304	6 720	0
Závazky z leasingu	97	375	1 392	469
Obchodní a jiné závazky*	3 762	523	524	890
Celkem	**3 972**	**6 202**	**8 636**	**1 359**

* Hodnota závazků nezahrnuje závazky vůči zaměstnancům a benefity a závazky z titulu DPH, ostatních daní a sociálního pojištění.

K 31. prosinci 2022

V milionech Kč	Do 3 měsíců	3 až 12 měsíců	1 rok až 5 let	> 5 let
Úročené úvěry	93	396	13 250	0
Závazky z leasingu	101	371	1 289	917
Obchodní a jiné závazky*	4 145	491	114	988
Celkem	**4 339**	**1 258**	**14 653**	**1 905**

* Hodnota závazků nezahrnuje závazky vůči zaměstnancům a benefity a závazky z titulu DPH, ostatních daní a sociálního pojištění.

(c) Kreditní riziko

(i) Obchodní pohledávky, smluvní aktiva a ostatní pohledávky

Koncentrace rizika vzhledem k pohledávkám je omezena díky velkému počtu zákazníků. Podstatná část obchodních pohledávek je soustředěna v rámci České republiky a v minulém roce také v rámci Slovenské republiky. Ačkoli Skupina v současné době v souvislosti s pohledávkami nepředpokládá vyšší kreditní riziko, platební schopnost je ovlivněna finanční stabilitou národních ekonomik.

V souladu s politikou Skupiny je u všech zákazníků přejících si obchodovat za úvěrových podmínek ověřována jejich kredibilita. Stav pohledávek je průběžně monitorován s cílem minimalizovat riziko vzniku pochybných pohledávek.

Maximální možné kreditní riziko vyplývající z pohledávek a ostatních finančních aktiv odpovídá výši účetní hodnoty těchto finančních nástrojů.

Proces řízení kreditního rizika plynoucího z pohledávek je v kompetenci oddělení Credit Managementu a skládá se ze tří hlavních činností:

a) prevence: scoring nových zákazníků – kontrolní aktivační procedury (black list, registr neplatičů Solus, ostatní externí databáze), stanovení limitů a/nebo výběr záruky podle zákaznických segmentů, produktů. Stanovení úvěrových limitů pro nepřímé obchodní partnery (dealeři,

distributoři, franšízy) při nákupu produktů a jejich zajištění formou záruky, pojištění pohledávek, směnky, zástavy nemovitosti, bankovní záruky atd.

b) sledování pohledávek: pravidelný monitoring platební morálky současných zákazníků, analýza věkové struktury pohledávek (interní a externí ukazatele potenciálních rizikových pohledávek). Tyto aktivity probíhají v integrovaném systému pro scoring, správu a vymáhání obchodních pohledávek.

c) vymáhací proces: Credit Management spolupracuje s Customer Care na nastavení přiměřeného, efektivního a kontinuálního procesu vymáhání. Realizace vymáhacího procesu je rozdělena. Vymáhání aktivních zákazníků je v kompetenci útvaru Customer Care, následné vymáhání po zrušení kontraktů je v kompetenci Credit Managementu.

Hlavním nástrojem pro sledování vývoje kreditního rizika je věková struktura pohledávek. Skupina ale bere v úvahu i platební historii, způsob platby, typ služeb a významnost individuálních zákazníků. Dle těchto hlavních parametrů analyzuje oddělení Credit Managementu na týdenní bázi vývoj kreditního rizika zákaznické báze.

Výše opravné položky je stanovena dle věkové struktury pohledávek. Procento tvorby opravné položky pro jednotlivé věkové kategorie je odvozeno na základě kombinace historických dat z posledních až 10 let a očekávaného vývoje do budoucna. Historické informace jsou založeny především na skutečném vývoji splácení pohledávek v minulosti v posledních letech. Při zohlednění budoucího vývoje management posuzuje makroekonomické prognózy vývoje ekonomiky, očekávanou skladbu produktů a kombinaci typů služeb. Sazba opravné položky odráží očekávané procento pohledávek, které z dané věkové kategorie nebude splaceno.

Skupina v souladu s požadavky IFRS 9 promítla do tvorby opravných položek k pohledávkám k 31. prosinci 2023 a 2022 nadále trvající očekávání zhoršených makroekonomických indikátorů a prognóz budoucího vývoje v souvislosti s inflačním vývojem a nestabilní situací na trhu energií.

Skupina stratifikovala zákazníky do několika segmentů dle očekávaného dopadu současné situace na daný segment a následně pro každý segment modelovala očekávané úvěrové ztráty se zohledněním různých scénářů budoucího vývoje.

Skupina vyčísluje opravné položky k pohledávkám a smluvním aktivům ve výši odpovídající očekávaným úvěrovým ztrátám za celou dobu trvání finančního aktiva. Opravná položka k smluvním aktivum je tvořena stejným způsobem jako opravná položka k obchodním pohledávkám ve splatnosti.

Ostatní pohledávky zahrnují zejména pohledávky za Českým telekomunikačním úřadem z titulu poskytnutých slev pro zákazníky s průkazem ZTP a pohledávky z titulu náhrady škod. Posouzení kreditního rizika těchto pohledávek je zohledněno spolu s obchodními pohledávkami a smluvními aktivy.

Přehled kreditního rizika pro obchodní pohledávky, smluvní aktiva a ostatní pohledávky k 31. prosinci 2023:

V milionech Kč	Průměrné procento opravné položky	Zůstatková hodnota pohledávek	Opravná položka	Čistá zůstatková hodnota	Úvěrově znehodnocené pohledávky
Ve splatnosti	4 %	7 377	315	7 062	Ne
1–30 dní po splatnosti	14 %	241	34	207	Ne
31–90 dní po splatnosti	29 %	66	19	47	Ne
Více jak 91 dní po splatnosti	98 %	1 241	1 212	29	Ano
Celkem	**18 %**	**8 925**	**1 580**	**7 345**	

Přehled kreditního rizika pro obchodní pohledávky, smluvní aktiva a ostatní pohledávky k 31. prosinci 2022:

V milionech Kč	Průměrné procento opravné položky	Zůstatková hodnota pohledávek	Opravná položka	Čistá zůstatková hodnota	Úvěrově znehodnocené pohledávky
Ve splatnosti	4 %	7 250	305	6 945	Ne
1–30 dní po splatnosti	9 %	265	24	241	Ne
31–90 dní po splatnosti	45 %	55	25	30	Ne
Více jak 91 dní po splatnosti	99 %	1 509	1 493	16	Ano
Celkem	**20 %**	**9 079**	**1 847**	**7 232**	

Opravné položky k obchodním pohledávkám, smluvním aktivům a ostatním pohledávkám

V milionech Kč	
K 1. lednu 2022	**2 052**
Tvorba (+) / Zrušení (-)	798
Úbytky z prodeje dceřiných společností	-124
Odpis pohledávek	-879
K 31. prosinci 2022	**1 847**
Tvorba (+) / Zrušení (-)	158
Odpis pohledávek	-425
K 31. prosinci 2023	**1 580**

Skupina využívá následující způsoby zajištění pohledávek proti kreditnímu riziku – pojištění pohledávek, depozita od zákazníků, bankovní záruky a směnky.

Skupina k 31. prosinci 2023 a 2022 nedržela žádné obchodní pohledávky nebo smluvní aktiva, ke kterým by nebyla vytvořena opravná položka z důvodu přijaté zástavy.

(ii) Peníze a peněžní ekvivalenty

K 31. prosinci 2023 Skupina vykazovala peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 991 mil. Kč (2022: 2 811 mil. Kč). Bankovní pohledávky jsou držené u institucí s ratingem A1–Baaa3 dle

hodnocení agentury Moody's a v průběhu roku 2023 a 2022 nedošlo u žádné z institucí ke zhoršení ratingu, který by Skupina vyhodnotila jako významné zvýšení úvěrového rizika.

Peníze a peněžní ekvivalenty byly v souladu s metodikou popsanou v Poznámce č. 1.7 Finanční nástroje posouzeny na znehodnocení. K 31. prosinci 2023 a 2022 byla opravná položka vyhodnocena jako nevýznamná a Skupina se rozhodla o ní neúčtovat.

(d) Odhad reálné hodnoty

Skupina používá a zveřejňuje finanční nástroje v následující struktuře podle způsobu stanovení jejich reálné hodnoty:

Úroveň 1: ceny kótované (neupravené) na trhu u stejných aktiv nebo závazků.

Úroveň 2: ostatní metody oceňování, kdy všechny vstupy, které mají významný vliv na zaúčtovanou reálnou hodnotu, je možné přímo nebo nepřímo stanovit na základě dat získaných na aktivním trhu.

Úroveň 3: metody používající vstupy, které mají významný vliv na zaúčtovanou reálnou hodnotu a které nejsou založeny na datech získávaných na aktivním trhu.

K 31. prosinci 2023 a 2022 a vykazovala Skupina finanční aktiva oceněná reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty a investice do kapitálových nástrojů oceněné v reálné hodnotě do ostatního úplného výsledku klasifikovaná jako Úroveň 3. K 31. prosinci 2023 a 2022 vykazovala Skupina forwardové a swapové smlouvy v cizích měnách a úrokové swapy klasifikované jako Úroveň 2 finanční nástroje vykázané v reálné hodnotě.

Reálná hodnota pohledávek ze splátkování v roce 2022 byla určena jako současná hodnota budoucích peněžních toků diskontovaných úrokovou sazbou odvozenou z posledních tranší převodů pohledávek upravenou o aktuální ekonomický výhled. Některé použité vstupy nebyly přímo či nepřímo odvoditelné z tržních dat, proto se jedná o reálnou hodnotu Úrovně 3.

V účetním období končícím 31. prosince 2023 a 2022 nebyly provedeny žádné převody mezi Úrovní 1 a Úrovní 2 vedené v reálné hodnotě a žádné další převody do nebo z Úrovně 3.

Reálná hodnota finančních derivátů vychází z kalkulace Skupiny prováděné pomocí modelu diskontovaných peněžních toků (za použití tržních sazeb).

Účetní hodnota finančních aktiv a finančních závazků, které nejsou oceněny reálnou hodnotou, je přibližnou aproximací jejich reálné hodnoty, neboť finanční aktiva a závazky jsou tvořeny zejména krátkodobými obchodními pohledávkami a závazky, peněžními prostředky a úvěry úročenými variabilní úrokovou sazbou. Výjimkou je úvěrová smlouva se společností PPF Telecom Group B.V. (Poznámka č. 15) s fixní úrokovou sazbou s účetní hodnotou k 31. prosinci 2023 ve výši 4 941 mil. Kč, jejíž reálná hodnota ke stejnému datu činí 4 862 mil. Kč.

Tato reálná hodnota byla vypočtena diskontováním smluvních peněžních toků za použití současné výnosové křivky. Reálná hodnota spadá do Úrovně 3 z důvodu použití vstupů, které nelze přímo odvodit z dat získaných na aktivním trhu, jako je vlastní kreditní riziko.

(e) Zajišťovací účetnictví

Skupina zajišťuje část peněžních toků vyplývajících z dlouhodobého úvěru denominovaného v Kč s pohyblivou úrokovou sazbou, a to pro účely zajištění úrokového rizika. Zajišťovacím nástrojem je kombinace několika úrokových swapů denominovaných v Kč. Zajištěné peněžní toky jsou očekávané měsíční platby v období od září 2017 do května 2025. Cílem Skupiny je v souladu s koncepcí řízení rizik udržet vhodnou kombinaci dluhů s pevnými a pohyblivými úrokovými sazbami.

K 31. prosinci 2023 byla celková nominální hodnota zajišťovacích instrumentů ve výši 3 100 mil. Kč (2022: 4 100 mil. Kč) a jejich reálná hodnota činila celkem 173 mil. Kč (2022: 410 mil. Kč). V souvislosti s částečným splacením úvěrové smlouvy došlo v roce 2022 k prodeji jednoho úrokového swapu v nominální hodnotě 500 mil. Kč. Zároveň v prosinci 2022 došlo ke splatnosti dalšího úrokového swapu v nominální hodnotě 500 mil. Kč a v květnu 2023 ke splatnosti dalších dvou úrokových swapů v nominální hodnotě celkem 1 000 mil. Kč.

Zajištění bylo k 31. prosinci 2023 a 2022 vyhodnoceno jako efektivní a čistá nerealizovaná ztráta ve výši 232 mil. Kč (2022: čistá nerealizovaná ztráta 5 mil. Kč), ponížená o odloženou daň ve výši 41 mil. Kč (2022: 2 mil. Kč), byla zaúčtována do ostatního úplného výsledku hospodaření. V souvislosti s prodejem úrokového swapu Skupina v roce 2022 také reklasifikovala 10 mil. Kč z vlastního kapitálu do finančních výsledků. K 31. prosinci 2023 byla vážená průměrná pevná úroková sazba stanovená zajišťovacími instrumenty ve výši 0,58 % (2022: 0,59 %).

V roce 2023 a 2022 bylo zajištění peněžních toků efektivní a do výsledku hospodaření nebyla zaúčtována žádná neefektivita. V rámci úrokových nákladů je vykázán čistý úrokový výnos z realizovaných zajišťovacích derivátů ve výši 233 mil. Kč (2022: čistý úrokový výnos 241 mil. Kč).

17 Odložená daň

Pro kalkulaci odložené daně v roce 2023 byla použita statutární sazba 21 % (2022: 19 %).

V milionech Kč	2023	2022
K 1. lednu	-300	-252
Dopad do výkazu zisku a ztráty z pokračující činnosti	21	-31
Dopad do výkazu zisku a ztráty z ukončované činnosti	0	123
Dopad do ostatního úplného výsledku	36	0
Úbytky z prodeje dceřiných společností	0	-139
Rozdíly z kurzových přepočtů	0	-1
K 31. prosinci	-243	-300

K 31. prosinci 2023 a 2022 neměla Skupina žádné daňové ztráty, ke kterým by nebyla vytvořena odložená daňová pohledávka.

Po započtení jsou v konsolidované rozvaze Skupiny vykázány tyto zůstatky:

V milionech Kč	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
K 31. prosinci 2023		
Odložená daňová pohledávka/(závazek) před zápočtem	733	-976
Zápočet	-712	712
Čistá odložená daňová pohledávka/(závazek)	**21**	**-264**
K 31. prosinci 2022 (upraveno)		
Odložená daňová pohledávka/(závazek) před zápočtem	700	-1 000
Zápočet	-671	671
Čistá odložená daňová pohledávka/(závazek)	**29**	**-329**

Komparativní informace byly upraveny v důsledku přijetí dodatku ke standardu IAS 12 - Změny ve vykazování odložených daňových pohledávek a závazků souvisejících se stejnou transakcí. V souladu s tímto dodatkem vykázala Skupina odděleně odloženou daňovou pohledávku ze závazků z leasingu a odložený daňový závazek z aktiv z práv k užívání. Tato úprava nemá dopad na vykázání odloženého daňového závazku v rozvaze, neboť Skupina může tato aktiva a závazky v souladu se standardem IAS 12 – Daně ze zisku kompenzovat.

Odložená daň se skládá z těchto položek (upraveno v souladu s dodatkem IAS 12):

V milionech Kč	Rozvaha		Výkaz zisku a ztráty z pokračující činnosti		Výkaz zisku a ztráty z ukončované činnosti		Ostatní úplný výsledek	
	31. 12. 2023	31. 12. 2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Odložená daň z dočasných rozdílů vyplývajících z:								
Daňové ztráty	8	8	0	-4	0	0	0	0
Pozemky, budovy a zařízení	-87	-89	2	1	0	0	0	0
Nehmotná aktiva	-162	-171	9	10	0	124	0	0
Aktiva z práv k užívání	-412	-382	-30	-59	0	20	0	0
Přírůstkové náklady na získání smlouvy	-179	-138	-41	-8	0	0	0	0
Smluvní aktiva	-36	-44	8	-10	0	0	0	0
Závazky z leasingu	436	396	40	48	0	-21	0	0
Pohledávky, zásoby a ostatní rozdíly	231	198	33	-9	0	0	0	0
Finanční deriváty – zajišťovací účetnictví	-35	-76	0	0	0	0	41	2
Finanční nástroje v reálné hodnotě s přeceněním do ostatního úplného výsledku	-7	-2	0	0	0	0	-5	-2
Celkem	**-243**	**-300**	**21**	**-31**	**0**	**123**	**36**	**0**

18 Rezervy

V milionech Kč	Rezerva na demontáž a uvedení do původního stavu	Rezerva na soudní a správní rozhodnutí	Ostatní rezervy	Celkem
K 1. lednu 2022	**181**	**137**	**29**	**347**
Tvorba rezerv	0	5	27	32
Čerpání rezerv	-2	-100	-2	-104
Úbytky z prodeje dceřiných společností	-179	0	0	-179
K 31. prosinci 2022	**0**	**42**	**54**	**96**
Tvorba rezerv	0	94	52	146
Čerpání rezerv	0	-26	-5	-31
Úbytky z prodeje dceřiných společností	0	0	0	0
K 31. prosinci 2023	**0**	**110**	**101**	**211**
Krátkodobé rezervy 2022	0	42	21	63
Dlouhodobé rezervy 2022	0	0	33	33
Celkem k 31. prosinci 2022	**0**	**42**	**54**	**96**
Krátkodobé rezervy 2023	0	105	65	170
Dlouhodobé rezervy 2023	0	5	36	41
Celkem k 31. prosinci 2023	**0**	**110**	**101**	**211**

Rezerva na náklady spojené s demontáží, odstraněním hmotného majetku a jeho uvedením do původního stavu byla vytvořena dle odhadu současné hodnoty budoucích nákladů spojených s demontáží, odstraněním hmotného majetku a jeho uvedením do původního stavu v souvislosti s výstavbou sítí na území Slovenska. Na základě odhadu managementu, tržních cen a historických nákladů byly diskontovány scénáře budoucích nákladů na současnou hodnotu. Diskontní sazby byly určeny individuálně podle očekávaného roku demontáží a odstraňování majetku.

U ostatních rezerv, u nichž není jistá doba splatnosti, se očekává, že by měly být využity v průběhu příštích dvanácti měsíců od data účetní závěrky. Ostatní rezervy tvoří zejména rezerva na prodlouženou záruku na fixní HW.

Rezerva na soudní a správní rozhodnutí je tvořena na právní spory, kterých je Skupina účastníkem (Poznámka č. 19) a na další potenciální správní řízení.

19 Potenciální závazky a soudní spory

Společnost je účastníkem řady soudních sporů vyplývajících z běžného obchodního styku. Společnost je ovšem opakovaně terčem spekulativních žalob o vysoké částky. V průběhu roku 2023 bylo dosaženo dalších úspěchů a potvrdil se tak dlouhodobý trend úspěšnosti v řízeních, která Společnost vede. Většina významných řízení ovšem trvá zpravidla přes 5 let a v těchto řízeních rovněž často dochází k rušení rozhodnutí a vracení věci na nižší instance.

Významné právní spory a další řízení týkající se Společnosti jsou uvedeny níže.

I. VOLNÝ, a.s. – žaloba o 4 mld. Kč

Dne 28. března 2011 podala společnost VOLNÝ, a.s. („VOLNÝ"), k Městskému soudu v Praze žalobu proti Společnosti o zaplacení částky přes 4 mld. Kč za údajné zneužití dominantního postavení na trhu poskytování širokopásmového přístupu k síti Internet. Společnost VOLNÝ, a.s. žalobu podala v přímé souvislosti se zahájením řízení ze strany ÚOHS, v němž však bylo 23. ledna 2019 vydáno rozhodnutí, ve kterém zneužití dominantního postavení nebylo shledáno.

Částka má představovat ušlý zisk společnosti VOLNÝ od roku 2004 do roku 2010. Společnost VOLNÝ mj. uvádí, že měla v roce 2003 údajně 30% podíl na trhu poskytování vytáčeného (dial–up) internetu a v žalobě vychází z toho, že by automaticky stejného výsledku dosáhla na trhu širokopásmového přístupu k síti Internet. K tomu ale nedošlo kvůli údajnému stlačování marží (margin squeeze) ze strany Společnosti na trhu širokopásmového přístupu k síti Internet. Společnost podala vyjádření k žalobě v červenci 2011 a upozornila na nepodloženost nároku i výpočtů předložených žalobcem i na celkové rozpory v samotných žalobních tvrzeních. Soud začal projednávání věci a jednání pokračovala v průběhu roku 2013, včetně výslechů znalců a svědků.

Soud v průběhu řízení ustanovil revizního znalce, přičemž vymezil okruh otázek. Znalecký posudek revizního znalce potvrdil stanovisko Společnosti. Posudek konstatoval, že nebyly doloženy žádné podklady prokazující protisoutěžní jednání ze strany Společnosti. Poukázal i na otázky nedostatku dominantního postavení Společnosti na trhu širokopásmového připojení k internetu.

Městský soud v Praze po výslechu nezávislého znalce, kterého ustanovil, zcela zamítl žalobu společnosti VOLNÝ. Soud dospěl k závěru, že Společnost neporušovala předpisy o hospodářské soutěži, a tudíž nemohla ani způsobit jakoukoli škodu. Rozsudek byl doručen v červnu 2018. Žalobce podal proti zamítavému rozsudku odvolání a požádal o osvobození od soudních poplatků. Městský soud v Praze a Vrchní soud v Praze nakonec přiznaly žalobci osvobození od soudních poplatků ve výši 50 %.

Rozhodnutí ÚOHS z 23. ledna 2019, které bylo doloženo soudu, potvrdilo konzistentní stanoviska Společnosti i v tomto civilním sporu i správnost zamítavého prvostupňového rozsudku.

V září 2020 Vrchní soud v Praze vyhlásil potvrzující rozsudek, který nabyl právní moci 26. listopadu 2020. Vrchní soud přiznal Společnosti náhradu nákladů v plné výši.

Společnost Volný podala včasné dovolání k Nejvyššímu soudu. Nejvyšší soud zrušil v červenci 2022 předchozí rozhodnutí ve věci a věc z procesních důvodů vrátil k dalšímu řízení. Městský soud v Praze po zopakování některých důkazů a vyžádání doplnění znaleckého posudku vydal v listopadu 2023 rozsudek, jímž žalobu opět zcela zamítl jako neoprávněnou a přiznal Společnosti náhradu nákladů řízení. Žalobce podal proti rozsudku odvolání.

II. Kubištová & Co., advokátní kancelář – žaloba o 280 milionů Kč

S advokátní kanceláří Společnost spolupracovala v letech 2004 až 2014 na vymáhání pohledávek cestou exekučních řízení. Odměna byla sjednána na principu success fee – tedy odměna advokátní kanceláři náležela u těch exekucí, kde se podařilo pohledávky i s tím spojené náklady vymoci. Zbylé nevýtěžné exekuce měly být postupně zastaveny. Nové případy již nebyly od roku 2014 předávány. V roce 2022 bylo proti advokátní kanceláři zahájeno insolvenční řízení, které odhalilo, že sama advokátní kancelář je hluboce zadlužena vůči bankám a dalším věřitelům a prakticky přestala být schopna vykonávat jakoukoli činnost. V říjnu 2022 byl vyhlášen konkurs, čímž advokátní kanceláři zaniklo právo výkonu advokacie. Těsně předtím stihla podat žalobu na zaplacení vykonstruované smluvní odměny ve výši 280 milionů Kč, která měla vzniknout advokátní kanceláři tak, že sama v květnu 2022 ukončila smlouvu se Společností. Společnost považuje vznesený nárok za neoprávněný. Jde o zjevně účelový krok v rámci probíhajícího insolvenčního řízení. V tomto smyslu zaslala vyjádření soudu. Ve věci se dosud nekonalo žádné jednání.

III. Ostatní

Účetní závěrka zohledňuje i rezervy vytvořené v méně významných řízeních. Rizika z těchto jednotlivých malých sporů však nejsou významná.

Zveřejnění dalších informací o uvedených sporech nepovažuje Společnost za vhodné, neboť by mohla ohrozit strategii Společnosti v těchto věcech.

Společnost je přesvědčena, že všechna rizika Společnosti související se soudními spory jsou v účetní závěrce odpovídajícím způsobem zohledněna.

20 Budoucí závazky

Investiční výdaje smluvně potvrzené dosud nezahrnuté v účetní závěrce k 31. prosinci 2023 představují 1 786 mil. Kč (2022: 284 mil. Kč). Většina těchto smluvních závazků se pojí s výstavbou a rozšiřováním telekomunikačních sítí, úpravou a vývojem interních IT systémů a s televizními právy. Financování těchto investičních výdajů bude zajištěno kombinací vlastních a cizích zdrojů.

21 Poskytování licencovaných služeb

Společnost vykonává komunikační činnosti, které jsou podnikáním v elektronických komunikacích podle zákona o elektronických komunikacích, na základě a v rozsahu oznámení a osvědčení od Českého telekomunikačního úřadu (ČTÚ) č. 516 ve znění pozdějších změn.

Společnost poskytuje služby elektronických komunikací ve frekvenčních pásmech 900 a 1 800 MHz ve standardu GSM (2G) na základě přídělu rádiových kmitočtů vydaného ČTÚ s platností do 22. října 2024. Ve frekvenčních pásmech 700, 800, 1 800, 2 100, 2 600 a 3 600 MHz poskytuje služby prostřednictvím standardu LTE (4G) na základě přídělu rádiových kmitočtů vydaného ČTÚ s platností do 22. října 2024 pro část pásma 1 800 MHz, do 30. června 2029 pro frekvenční pásma 800 a 2 600 MHz a pro zbývající část pásma 1 800 MHz, do 30. června 2032 pro frekvenční pásmo 3 600 MHz, do 30. června 2036 pro frekvenční pásmo 700 MHz a do 31. prosince 2041 pro frekvenční pásmo 2 100 MHz. Společnost také prostřednictvím technologie 5G (NR) poskytuje služby ve frekvenčních pásmech 1 800, 2 100 a 3 600 MHz na základě výše uvedených přídělů rádiových kmitočtů vydaných ČTÚ.

Platnost přídělů rádiových kmitočtů v kmitočtových pásmech 900 MHz a 1 800 MHz Společnosti vyprší dne 22. října 2024. Dne 6. prosince 2022 zahájil ČTÚ v souladu se zákonem o elektronických komunikacích přezkoumání trvání důvodů pro omezení počtu práv k využívání rádiových kmitočtů v těchto pásmech. Na základě tohoto přezkumu může v roce 2024 dojít k obnově stávajícího přídělu rádiových kmitočtů.

Příděl rádiových kmitočtů je možné v souladu se zákonem o elektronických komunikacích na základě žádosti podané k ČTÚ obnovit na další období. Na druhou stranu s ohledem na současné regulační a tržní prostředí v České republice mohou smluvní, právní, regulační, konkurenční a jiné ekonomické faktory krátit období, po které by Společnost mohla z těchto přídělů rádiových kmitočtů profitovat.

Uložení povinností spojených s poskytováním univerzální služby

V rámci povinnosti poskytovat univerzální službu uložené ČTÚ byly v průběhu celého roku 2023 ze strany Společnosti zajišťovány tyto dílčí služby:

a) přístup zdravotně postižených osob k veřejně dostupné telefonní službě rovnocenný s přístupem, který využívají ostatní koncoví uživatelé, zejména prostřednictvím speciálně vybavených telekomunikačních koncových zařízení,

b) zvláštní cenové plány, které se liší od cenových plánů poskytovaných za normálních obchodních podmínek, pro osoby se zvláštními sociálními potřebami a zdravotně postižené osoby.

V prosinci 2022 bylo Společnosti uloženo poskytovat obě výše uvedené univerzální služby na další 3 roky od 1. ledna 2023, a to v novém rozsahu v souladu s novým zněním zákona o elektronických komunikacích a podzákonných předpisů. Univerzální služba je financována ze státního rozpočtu prostřednictvím účtu ČTÚ a na základě jeho schválení, a to bez zbytečných průtahů převodem ve prospěch Společnosti.

22 Vlastní kapitál

Struktura akcionářů Společnosti:

	31. prosince 2023	31. prosince 2022
PPF Comco N.V.	100 %	100 %

Valná hromada Společnosti rozhodla formou per rollam hlasování od 3. ledna 2022 do 26. ledna 2022 o přechodu všech ostatních účastnických cenných papírů na hlavního akcionáře (ve smyslu § 375 zákona o obchodních korporacích), společnost PPF Telco B.V., a to za protiplnění ve výši 270 Kč za každou akcii. PPF Telco B.V. V březnu 2022 prodala svůj 100% podíl ve Společnosti společnosti PPF Comco N.V.

	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Nominální hodnota akcie na jméno (Kč)	10	10
- počet akcií na jméno – plně splacených	300 882 157	300 882 157
Nominální hodnota akcií celkem (v milionech Kč)	3 009	3 009

Společnost PPF Comco N.V. jako jediný akcionář Společnosti v působnosti valné hromady s účinností ke dni 1. července 2022 rozhodla o štěpení kmenové akcie Společnosti v zaknihované podobě dosud ve jmenovité hodnotě 100 Kč na deset kusů kmenových akcií v zaknihované podobě s novou jmenovitou hodnotou jedné nové akcie ve výši 10 Kč.

Řízení vlastního kapitálu

Společnost nepodléhá externím požadavkům na kapitál.

Mezi cíle Společnosti v oblasti řízení vlastního kapitálu patří:

a) zajištění schopnosti nepřetržitého trvání Společnosti a tím i návratnosti prostředků akcionářů,
b) vyhovět veškerým relevantním právním požadavkům.

Představenstvo Společnosti bude nadále pokračovat v provádění a vyhodnocování důsledné analýzy současných a očekávaných výsledků Společnosti včetně naplánovaných a potenciálních investic a generování peněžních toků a přizpůsobí kapitálovou strukturu dosažení těchto plánů.

Společnost neeviduje žádná omezení využití zdrojů kapitálu, která podstatně ovlivnila nebo mohla podstatně ovlivnit její provoz.

Struktura nekonsolidovaného vlastního kapitálu Společnosti k 31. prosinci 2023 a 2022:

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Základní kapitál	3 009	3 009
Rezervní fond a ostatní fondy	8	8
Zajištění peněžních toků	133	324
Nerozdělený zisk minulých let*	128	-14 652
Čistý zisk za aktuální období	6 036	17 768
Celkem	**9 314**	**6 457**

* Nerozdělený zisk minulých let je k 31. prosinci 2022 ponížený o vyplacené zálohy na dividendu ve výši 14 652 mil. Kč.

Dividendy a jiné distribuce

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Dividendy přiznané	3 000	8 823
Zálohy na dividendu	0	14 652
Jiné distribuce	0	3 602
Celkem odsouhlasené distribuce	**3 000**	**27 077**

Částka dividend a jiných distribucí obsahuje srážkovou daň vyplácenou Společností.

Společnost PPF Comco N.V. jako jediný akcionář Společnosti při výkonu působnosti valné hromady rozhodla dne 30. března 2023 o výplatě dividendy ve výši 1 000 mil. Kč, dne 25. května 2023 o výplatě dividendy ve výši 1 000 mil. Kč a následně dne 1. září 2023 o výplatě dividendy ve výši 1 000 mil. Kč.

Společnost PPF Comco N.V. jako jediný akcionář Společnosti při výkonu působnosti valné hromady rozhodla dne 21. dubna 2022 o výplatě dividendy ve výši 6 400 mil. Kč, dne 20. června 2022 o výplatě dividendy ve výši 1 000 mil. Kč a následně dne 22. září 2022 o výplatě dividendy ve výši 1 423 mil. Kč.

V roce 2022 byly také vyplaceny zálohy na podíl na zisku v celkové výši 14 652 mil. Kč.

Jediný akcionář Společnosti v působnosti valné hromady schválil v roce 2022 i rozdělení emisního ážia mezi akcionáře, a to v celkové výši 3 602 mil. Kč.

23 Transakce se spřízněnými osobami

Společnost je vlastněná společností PPF Comco N.V., která je součástí skupiny PPF.

Skupina PPF investuje do řady odvětví od bankovnictví a finančních služeb, přes telekomunikace, nemovitosti až po biotechnologie. Skupina PPF působí v Evropě, Asii a USA.

Všechny transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny na základě běžných obchodních podmínek a v tržních cenách. Zůstatky pohledávek a závazků nejsou úročeny (vyjma finančních

aktiv a závazků určených k financování), nejsou zajištěny a plnění se očekává buď v hotovosti, nebo jsou prováděny vzájemné zápočty. Zůstatky finančních aktiv jsou prověřovány na snížení hodnoty k datu účetní závěrky. Nebyla účtována žádná opravná položka z titulu snížení hodnoty.

Uskutečněné transakce se spřízněnými osobami:

I. Mateřská společnost:

V roce 2023 byly vyplaceny dividendy a jiné distribuce pro akcionáře ze skupiny PPF v celkové výši 3 000 mil. Kč (2022: 27 077 mil. Kč). Závazek z titulu výplaty dividend a jiných distribucí pro akcionáře ze skupiny PPF byl k 31. prosinci 2023 a 2022 zcela splacen.

Dne 6. dubna 2022 schválilo představenstvo Společnosti prodej dceřiné společnosti O2 Slovakia, s.r.o. společnosti PPF Comco N.V. Prodej nabyl právní moci dne 13. dubna 2022. Celková hodnota protiplnění ve výši 17 677 mil. Kč byla určena znalcem a byla splacena dne 30. září 2022.

II. Ostatní spřízněné subjekty – Skupina PPF:

Rozvaha V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Pohledávky a ostatní aktiva	332	334
Ostatní nefinanční aktiva	4 102	0
Obchodní a jiné závazky	-1 223	-1 293
Smluvní závazky	-308	-341
Finanční deriváty – aktiva	42	54
Finanční deriváty – závazky	-1	0
Peníze a peněžní ekvivalenty (Poznámka č. 13)	778	2 213
Úvěry	-6 797	-8 008
Závazky z leasingu	-781	-830

Výkaz o úplném výsledku V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Prodej zboží a služeb	497	502
Nákup zboží a služeb	-10 902	-10 081
Zisk(+)/ztráta(-) vyplývající z úprav reálné hodnoty derivátů (netto)	19	39
Úrokové výnosy	47	19
Úrokové náklady*	-158	-111
Ostatní finanční výnosy	0	62

* V rámci úrokových nákladů je vykázán i čistý úrokový náklad/výnos z realizovaných zajišťovacích derivátů uzavřených se společností PPF banka a.s.

Nákup zboží a služeb a úrokové náklady za rok 2023 nezahrnují výdaje na nájemné u těch nájemních vztahů, u nichž dochází k vykázání aktiv z práv k užívání dle požadavků standardu IFRS 16. Jedná se zejména o pronájmy datových center a ostatních technologických

a administrativních budov od společnosti CETIN a.s. Celková výše těchto výdajů činí 195 mil. Kč (2022: 207 mil. Kč).

V roce 2023 pořídila Skupina nehmotný majetek od společnosti TV Nova s.r.o. ve výši 265 mil. Kč (2022: 6 mil. Kč).

V roce 2023 Společnost poskytla dar Nadaci The Kellner Family Foundation ve výši 100 mil. Kč (2022: 50 mil. Kč).

CETIN a.s.

Po rozdělení Společnosti v roce 2015 vznikly Skupině nové obchodní vztahy se společností CETIN a.s. („CETIN“) z titulu nákupu fixních a mobilních telekomunikačních služeb a ostatních služeb. Tyto služby jsou poskytovány na základě uzavřených velkoobchodních smluv a představují pro Skupinu významnou položku nákladů na propojení.

Mezi nejvýznamnější vztahy patří následující velkoobchodní smlouvy:

a) smlouva o službách mobilní sítě (tzv. MNSA)

Předmětem této smlouvy je poskytování služby pokrytí mobilním signálem CDMA, 2G, 3G a LTE na území České republiky. Součástí dohody jsou také ujednání o rozvoji, provozu a podpoře sítě, přenosové a transportní kapacitě sítě, nových službách, rozšíření služeb a kolokaci.

Dne 8. září 2021 Společnost uzavřela dodatek k MNSA smlouvě s účinností od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2051. Společnost si tímto dodatkem zajistila na období dalších 30 let přístup k mobilní síti provozované společností CETIN a v návaznosti na závazky převzaté z aukce frekvencí na 700 MHz zakotvila podmínky pro rozvoj a provoz nové 5G sítě.

Za poskytnuté služby bude Společnost prvních 10 let hradit základní platbu ve výši 5,2 miliardy Kč ročně navýšenou o předvídané a dodatečně objednané speciální inkrementální projekty a kapacitu sítě. Dva roky před vypršením této lhůty začne vyjednávání o ceně na další období. Společnost je navíc oprávněna kdykoliv během doby trvání smlouvy požádat, jakožto o speciální inkrementální projekt, o realizaci rozvoje, nových služeb či rozšíření služeb nad rámec stávajícího předmětu smlouvy. Celkové plnění ze smlouvy za rok 2023 bylo přibližně 5 614 mil. Kč (2022: 5 312 mil. Kč).

Společnost posoudila v souladu s požadavky IFRS 16, zda MNSA smlouva splňuje definici leasingu nebo obsahuje leasing. Předmětem smlouvy je poskytování jasně specifikovaných služeb. Podkladové aktivum, prostřednictvím něhož jsou tyto služby poskytovány je mobilní síť jako celek a toto podkladové aktivum je ve smlouvě implicitně definováno. Společnost však nemá právo získat v podstatě veškerý ekonomický prospěch z jeho užívání, neboť CETIN poskytuje služby prostřednictvím mobilní sítě třetím stranám. Společnost dále nemá právo stanovit, jakým způsobem a za jakým účelem je podkladové aktivum používáno. MNSA je proto smlouvou o poskytování služeb a neobsahuje leasing.

b) smlouva o přístupu k veřejné pevné komunikační síti (tzv. MMO)

Předmětem smlouvy MMO je přístup k veřejné pevné komunikační síti CETIN., k poskytování velkoobchodní služby připojení v koncovém bodě a velkoobchodní služby přístupu k veřejně

dostupným službám elektronických komunikací a s nimi související doplňkové služby. Smlouva je uzavřená na dobu neurčitou, kde Společnost platí měsíční periodické ceny (počet přípojek za období krát ceníkové jednotkové ceny). Celkové plnění ze smlouvy za rok 2023 bylo přibližně 3 394 mil. Kč (2022: 3 331 mil. Kč). MMO je smlouva o poskytování služeb, neboť Společnost nemá právo získat v podstatě veškerý ekonomický prospěch z využívání aktiv určených k poskytování služeb dle MMO smlouvy.

c) smlouva o přístupu ke koncovým úsekům (tzv. RADO)

CETIN umožní Skupině přístup ke koncovým úsekům, který zahrnuje poskytování přenosové kapacity mezi koncovým bodem sítí elektronických komunikací a předávacím bodem umístěným v kolokaci v rámci jednoho kraje. Za poskytnuté plnění dle této smlouvy Společnost platí jednorázové ceny za zřízení, změnu rychlosti, přeložení nebo přemístění koncového bodu a pravidelné měsíční poplatky za poskytnuté úseky dle přenosové rychlosti. Plnění ze smlouvy za rok 2023 bylo přibližně 756 mil. Kč (2022: 761 mil. Kč). RADO je smlouva o poskytování služeb, neboť Společnost nemá právo získat v podstatě veškerý ekonomický prospěch z využívání aktiv určených k poskytování služeb dle RADO smlouvy.

AB 4 B.V.:

V souvislosti s optimalizací kapitálové struktury a řízení rizika uzavřela Společnost a dceřiná společnost O2 Slovakia s.r.o. v roce 2020 smlouvy o emisi a prodeji certifikátů, u nichž jako podkladové aktivum slouží portfolio pohledávek ze splátkového prodeje mobilních a fixních zařízení. Po prodeji dceřiné společnosti O2 Slovakia s.r.o. v roce 2022 (Poznámka č. 2) zůstává relevantní pouze emise Společnosti z roku 2020, která umožnila Společnosti získat okamžitě finanční zdroje ve výši 463 mil. Kč, které by jinak ze splátkového prodeje inkasovala průběžně. Společnost prostřednictvím certifikátu převedla na jeho držitele veškeré benefity ale i rizika plynoucí z převedených pohledávek v účetní hodnotě 470 mil. Kč („ekonomický převod pohledávek bez postihu"). Tím došlo ke splnění podmínek pro odúčtování finančních aktiv dle standardu IFRS 9 Finanční nástroje a Společnost převedené pohledávky k datu prodeje odúčtovala. Nehledě na převod rizika Společnost zůstala právním vlastníkem pohledávek a v souladu se smlouvou nadále tyto pohledávky spravuje a vybírá plnění. Převod pohledávek tak nemá žádný dopad na vztah mezi Společností a jejími zákazníky. K datu prodeje Společnost vykázala v rámci Finančních nákladů jednorázový náklad spojený s prodejem pohledávek a závazek z titulu správy a výběru pohledávek, který Společnost časově rozlišuje do výnosů po dobu administrace převedených pohledávek.

PPF Telecom Group B.V.

Dne 21. března 2022 uzavřela Společnost úvěrovou smlouvu se společností PPF Telecom Group B.V., s možností čerpání až do výše 13 000 mil. Kč a se splatností 30. dubna 2024. Výše načerpané částky k 31. prosinci 2023 je uvedena v Poznámce č. 15.

PPF Comco N.V.

Dne 22. listopadu 2023 uzavřela Společnost úvěrovou smlouvu se společností PPF Comco N.V., s možností čerpání až do výše 75 mil. EUR a se splatností 20. dubna 2025. Výše načerpané částky k 31. prosinci 2023 je uvedena v Poznámce č. 15.

III. Společné a přidružené podniky:

Rozvaha V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Pohledávky a ostatní aktiva	38	37
Obchodní a jiné závazky	-25	-26

Výkaz o úplném výsledku V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Prodej zboží a služeb	128	135
Nákup zboží a služeb	-28	-45
Výnosy z dividend	4	14

IV. Odměňování členů představenstva, dozorčí rady a vrcholového vedení

Náklady z titulu odměňování členů představenstva, dozorčí rady a vrcholového vedení Společnosti jsou následující:

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Osobní náklady	130	90

Osobní náklady obsahují veškeré kompenzace náležející členům představenstva a vrcholovému vedení Společnosti, včetně sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění, a odměny za výkon funkce členů dozorčí rady.

V roce 2023 a 2022 nebyly poskytnuty členům představenstva, dozorčí rady a vrcholovému vedení žádné půjčky.

24 Dceřiné společnosti a přidružené a společné podniky

Cenné papíry v ekvivalenci lze členit následovně:

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Přidružené společnosti	9	9
Společné podniky	3	4
Cenné papíry v ekvivalenci celkem	**12**	**13**

Následující tabulka uvádí souhrnné finanční informace společného podniku Tesco Mobile ČR s.r.o., který je zahrnut v konsolidované účetní závěrce Skupiny ekvivalenční metodou a který je pro Skupinu významný. Uvedené finanční informace jsou odvozeny z finančních výkazů společného podniku sestavených v souladu s IFRS-AS, modifikovaných o úpravy zahrnující harmonizaci účetních postupů a vykazovaného účetního období.

Finanční informace společnosti Tesco Mobile ČR s.r.o. (neauditované*)

V milionech Kč	Za období 01–12/2023	Za období 01–12/2022
Výnosy	273	280
Zisk(+)/ztráta(-) před zdaněním	8	8
Zisk(+)/ztráta(-) po zdanění	6	6

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Krátkodobá aktiva	87	107
Dlouhodobá aktiva	15	17
Krátkodobé závazky	97	118
Vlastní kapitál	5	6

* Fiskální rok Tesco Mobile ČR s.r.o. je od března do února.

Uvedené souhrnné finanční informace lze následovně odsouhlasit na účetní hodnotu investic ve společném podniku.

V milionech Kč	2023	2022
Vlastní kapitál k 1. lednu	**5**	**6**
Podíl Skupiny na vlastním kapitálu k 1. lednu	3	4
Podíl Skupiny na zisku(+)/ztrátě(-) po zdanění	4	4
Přijaté dividendy a jiné distribuce	-4	-4
Investice ve společném podniku celkem	**3**	**4**

K 31. prosinci 2023 a 2022 držela Skupina podíly v těchto společnostech:

Podíl skupiny k 31. prosinci

	Dceřiné společnosti	2023	2022	Země původu	Předmět činnosti	Metoda konsolidace
1.	O2 Family, s.r.o.	0 %	100 %	Česká republika	Mobilní služby a služby v oblasti internetu a přenosu dat	Konsolidovaná (plná konsolidace)
2.	O2 TV s.r.o.	100 %	100 %	Česká republika	Digitální televize	Konsolidovaná (plná konsolidace)
3.	O2 IT Services s.r.o.	100 %	100 %	Česká republika	Servisní služby v oblasti informačních technologií	Konsolidovaná (plná konsolidace)
4.	O2 Financial Services s.r.o.	100 %	100 %	Česká republika	Zprostředkovatel finančních služeb	Konsolidovaná (plná konsolidace)
5.	O2 CRM Services s.r.o.	100 %	100 %	Česká republika	Vývoj a prodej software	Konsolidovaná (plná konsolidace)

6.	INTENS Corporation s.r.o.	100 %	100 %	Česká republika	Poskytovatel služeb v oblasti dopravní telematiky	Konsolidovaná (plná konsolidace)
Přidružené podniky						
7.	První certifikační autorita, a.s.	23 %	23 %	Česká republika	Poskytování služeb certifikační autority	Nekonsolidovaná (nevýznamná)
Společné podniky						
8.	Tesco Mobile ČR s.r.o.	50 %	50 %	Česká republika	Virtuální operátor na předplacené mobilní služby	Konsolidovaná (Ekvivalenční metoda)

Transakce v roce 2023

K 1. lednu 2023 došlo k fúzi sloučením Společnosti s dceřinou společností O2 Family, s.r.o. K tomuto dni O2 Family, s.r.o. zanikla a její veškeré jmění přešlo na Společnost. Hlavním důvodem Sloučení je umožnit všem zákazníkům zúčastněných společností přístup k široké nabídce telekomunikačních služeb (nově produkty FIX a TV) a zároveň umožnit plnohodnotnou obsluhu na všech zákaznických kanálech, včetně online prostředí. Díky této změně dojde též k sjednocení a úspoře IT nákladů. Tato transakce nemá dopad na konsolidovanou účetní závěrku.

Transakce v roce 2022

Dne 13. dubna 2022 došlo k prodeji dceřiné společnosti O2 Slovakia, s.r.o. společnosti PPF Comco N.V. (Poznámka č. 2).

Dne 1. října došlo k likvidaci společnosti Asake HW s.r.o. a k jejímu výmazu z obchodního rejstříku.

Dne 1. listopadu 2022 došlo k rozdělení odštěpením sloučením společnosti Emeldi Technologies, s.r.o. Část rozdělené společnosti přešla na nástupnickou společnost O2 CRM Services s.r.o. (dříve Smart home security s.r.o.), Společnost zároveň ukončila účast ve zbytku rozdělované společnosti. Rozhodným dnem rozdělení bylo 1. září 2022.

Dne 1. prosince 2022 došlo k fúzi sloučením, ve které se zanikající společnosti Bolt Start Up Development a.s. a mluvii.com s.r.o. (dceřiná společnost společnosti Bolt Start Up Development a.s.) sloučily s nástupnickou společností O2 IT Services s.r.o. Rozhodným dnem sloučení byl 1. leden 2022.

25 Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku k 31. prosinci 2023.

27. března 2024

Jindřich Fremuth
generální ředitel
předseda představenstva

Václav Zakouřil
ředitel divize Právní a regulatorní záležitosti
člen představenstva

O2 Czech Republic a.s.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2023

SESTAVENÁ V SOULADU S MEZINÁRODNÍMI STANDARDY ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

OBSAH STRANA

VŠEOBECNÉ INFORMACE 78
VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU 79
ROZVAHA 80
VÝKAZ O ZMĚNĚ VLASTNÍHO KAPITÁLU 81
VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ 82
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE 83
1 ÚČETNÍ POSTUPY 83
2 VÝNOSY ZE SMLUV SE ZÁKAZNÍKY 96
3 NÁKLADY 99
4 FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY 99
5 DAŇ Z PŘÍJMŮ 100
6 POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ 101
7 NEHMOTNÁ AKTIVA 102
8 LEASINGY 104
9 ZÁSOBY 106
10 OBCHODNÍ POHLEDÁVKY A OSTATNÍ AKTIVA 106
11 PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY 107
12 OBCHODNÍ A JINÉ ZÁVAZKY 108
13 FINANČNÍ ZÁVAZKY 108
14 FINANČNÍ NÁSTROJE A ŘÍZENÍ FINANČNÍCH RIZIK 114
15 ODLOŽENÁ DAŇ 120
16 REZERVY 121
17 POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY A SOUDNÍ SPORY 121
18 BUDOUCÍ ZÁVAZKY 123
19 POSKYTOVÁNÍ LICENCOVANÝCH SLUŽEB 123
20 VLASTNÍ KAPITÁL 124
21 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI 126
22 DCEŘINÉ SPOLEČNOSTI A PŘIDRUŽENÉ A SPOLEČNÉ PODNIKY 131
23 UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 133

VŠEOBECNÉ INFORMACE

O2 Czech Republic a.s. („Společnost“) je akciová společnost zapsaná v obchodním rejstříku, se sídlem v České republice. Registrované sídlo Společnosti je na adrese za Brumlovkou 266/2, Praha 4, 140 22, Česká republika.

Společnost ovládala k 31. prosinci 2023 paní Renáta Kellnerová a děti zesnulého Petra Kellnera.

Společnost je předním integrovaným telekomunikačním operátorem na českém trhu poskytujícím plně konvergentní služby.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců ve Společnosti k 31. prosinci 2023 byl 3 807 (2022: 3 807).

Tato účetní závěrka byla dne 27. března 2024 schválena představenstvem ke zveřejnění.

VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

Sestavený za rok končící 31. prosince 2023

V milionech Kč	Poznámka	2023	2022*
Výnosy	2	33 345	32 270
Ostatní výnosy z netelekomunikačních služeb		535	258
Aktivace dlouhodobých aktiv		233	212
Přímé náklady na prodej	3	-16 733	-16 139
Osobní náklady	3	-3 985	-3 663
Ostatní provozní náklady	3	-2 601	-2 175
Ztráty ze znehodnocení finančních aktiv	10, 14	-131	-184
Odpisy hmotných a nehmotných aktiv a aktiv z práv k užívání	6, 7, 8	-2 588	-2 588
Odpisy přírůstkových nákladů na získání smlouvy	2	-555	-460
Ztráty ze znehodnocení dlouhodobých aktiv	6, 7	-12	-4
Provozní zisk		**7 508**	**7 527**
Finanční výnosy	4	477	11 953
Finanční náklady	4	-530	-299
Zisk před zdaněním		**7 455**	**19 181**
Daň z příjmů	5	-1 419	-1 413
Zisk po zdanění		**6 036**	**17 768**
Ostatní úplný výsledek			
Položky, které se následně mohou reklasifikovat do hospodářského výsledku			
Změna reálné hodnoty finančních nástrojů zajišťujících peněžní toky, po odečtení daně	14	-191	-13
Ostatní úplný výsledek očištěný o daň		**-191**	**-13**
Celkový úplný výsledek očištěný o daň		**5 845**	**17 755**

* Společnost změnila vykazování nákladů, které jsou nově rozdělené do kategorií přímých nákladů na prodej, osobních nákladů a ostatních provozních nákladů. Údaje za srovnatelné období byly upraveny.

ROZVAHA

Sestavená k 31. prosinci 2023

V milionech Kč	Poznámka	31. prosince 2023	31. prosince 2022
AKTIVA			
Pozemky, budovy a zařízení	6	1 327	1 504
Nehmotná aktiva	7	12 529	13 037
Aktiva z práv k užívání	8	1 963	2 044
Přírůstkové náklady na získání smlouvy	2	853	724
Investice v dceřiných společnostech a cenné papíry v ekvivalenci	22	4 551	547
Smluvní aktiva	2	54	79
Ostatní aktiva	10	1 648	1 772
Dlouhodobá aktiva		**22 925**	**19 707**
Zásoby	9	782	929
Pohledávky	10	5 476	5 556
Smluvní aktiva	2	110	128
Peníze a peněžní ekvivalenty	11	821	2 571
Krátkodobá aktiva		**7 189**	**9 184**
Aktiva celkem		**30 114**	**28 891**
VLASTNÍ KAPITÁL a ZÁVAZKY			
Základní kapitál	20	3 009	3 009
Nerozdělený zisk		6 164	3 116
Ostatní fondy		141	332
Vlastní kapitál		**9 314**	**6 457**
Finanční závazky	13	6 542	12 691
Závazky z leasingu	8	1 664	1 720
Odložený daňový závazek	15	264	315
Smluvní závazky	2	322	326
Obchodní a jiné závazky	12	972	847
Rezervy	16	41	33
Dlouhodobé závazky		**9 805**	**15 932**
Finanční závazky	13	5 055	138
Závazky z leasingu	8	392	387
Obchodní a jiné závazky	12	5 060	5 442
Smluvní závazky	2	346	351
Splatný daňový závazek	5	31	126
Rezervy	16	111	58
Krátkodobé závazky		**10 995**	**6 502**
Závazky celkem		**20 800**	**22 434**
Vlastní kapitál a závazky celkem		**30 114**	**28 891**

VÝKAZ O ZMĚNĚ VLASTNÍHO KAPITÁLU

Sestavený za rok končící 31. prosince 2023

V milionech Kč	Pozn.	Základní kapitál	Emisní ážio	Fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
K 1. lednu 2022		**3 009**	**3 602**	**8**	**337**	**8 823**	**15 779**
Zisk po zdanění		0	0	0	0	17 768	17 768
Ostatní úplný výsledek		0	0	0	-13	0	-13
Celkový úplný výsledek		**0**	**0**	**0**	**-13**	**17 768**	**17 755**
Výplata dividend a jiných distribucí	21	0	-3 602	0	0	-23 475	-27 077
K 31. prosinci 2022		**3 009**	**0**	**8**	**324**	**3 116**	**6 457**
Vliv fúze s dceřinou společností O2 Family s.r.o.	22	0	0	0	0	12	12
K 1. lednu 2023		**3 009**	**0**	**8**	**324**	**3 128**	**6 469**
Zisk po zdanění		0	0	0	0	6 036	6 036
Ostatní úplný výsledek		0	0	0	-191	0	-191
Celkový úplný výsledek		**0**	**0**	**0**	**-191**	**6 036**	**5 845**
Výplata dividend	21	0	0	0	0	-3 000	-3 000
K 31. prosinci 2023		**3 009**	**0**	**8**	**133**	**6 164**	**9 314**

VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ

Sestavený za rok končící 31. prosince 2023

V milionech Kč	Pozn.	2023	2022
Zisk před zdaněním		**7 455**	**19 181**
Úpravy o:			
Odpisy hmotných a nehmotných aktiv a aktiv z práv k užívání	6, 7, 8	2 588	2 588
Odpisy přírůstkových nákladů na získání smlouvy	2	555	460
Snížení hodnoty aktiv		12	4
Čisté úrokové náklady		205	221
Nerealizované kurzové zisky(-)/ztráty(+) (netto)		28	54
Změna stavu rezerv		54	-68
Zisk(-)/ztráta z prodeje a odpisu pohledávek		139	122
Výnosy z dividend		-304	-262
Zisk(-)/ztráta(+) z prodeje dlouhodobých hmotných a nehmotných aktiv		0	-2
Zisk (-)/ztráta (+) z prodeje podniku	22	0	-11 561
Ostatní úpravy		60	-65
Změna provozního kapitálu:			
Zvýšení(-)/snížení(+) pohledávek a ostatních aktiv		-327	-1 184
Zvýšení(-)/snížení(+) stavu zásob		147	-259
Zvýšení(-) přírůstkových nákladů na získání smlouvy	2	-684	-499
Zvýšení(-)/snížení(+) smluvních aktiv		43	-28
Zvýšení(-)/snížení(+) smluvních závazků		-9	313
Zvýšení(+)/snížení(-) obchodních a jiných závazků		-333	671
Peněžní toky z provozní činnosti		**9 629**	**9 686**
Přijaté úroky		172	68
Zaplacená daň z příjmů		-1 500	-1 611
Čisté peněžní toky z provozní činnosti		**8 301**	**8 143**
Peněžní toky z investiční činnosti			
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		-285	-434
Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku		-1 128	-836
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku		3	5
Pořízení části obchodního závodu		0	-5
Záloha na pořízení podniku	22	-4 102	0
Příjmy z prodeje části podniku a jiných investic		0	17 677
Přijaté dividendy a jiné distribuce		304	262
Splacené půjčky	22	10	3 334
Poskytnuté půjčky	22	-20	-494
Peněžní prostředky nabyté při fúzi	22	137	0
Čisté peněžní toky z investiční činnosti		**-5 081**	**19 509**
Peněžní toky z finanční činnosti			
Čerpání úvěrů	13	2 003	8 618
Splacení úvěrů	13	-3 202	-8 838
Splacení závazku z leasingu	8	-465	-523
Zaplacené úroky		-328	-300
Dividendy a jiné distribuce vyplacené		-3 000	-27 077
Vypořádání derivátů		-7	-4
Čisté peněžní toky z finanční činnosti		**-4 999**	**-28 124**
Čisté zvýšení(+)/snížení(-) stavu peněz a peněžních ekvivalentů		**-1 779**	**-472**
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku roku	11	2 571	3 139
Vliv pohybu měnových kurzů na stav peněz a peněžních ekvivalentů		29	-96
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci roku	**11**	**821**	**2 571**

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

1 Účetní postupy

1.1 Základní zásady

Základní účetní postupy použité při přípravě účetní závěrky jsou popsány níže. Tyto účetní postupy byly aplikovány na všechny vykazované roky, pokud není uvedeno jinak.

Účetní závěrka Společnosti byla zpracována podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií (International Financial Reporting Standards – Accounting Standards, dále jen „IFRS-AS“).

Účetní závěrka je samostatnou účetní závěrkou Společnosti a splňuje požadavky IFRS-AS s ohledem na přípravu samostatné účetní závěrky mateřské společnosti. Společnost sestavuje také konsolidovanou účetní závěrku zpracovanou za stejné účetní období v souladu s IFRS-AS, která byla schválena představenstvem ke zveřejnění.

Účetní závěrka byla zpracována na principu historických pořizovacích cen, s výjimkou derivátových finančních nástrojů, kdy IFRS-AS vyžaduje jiný způsob oceňování, jak je popsáno v účetních postupech níže.

Příprava účetní závěrky v souladu s IFRS-AS vyžaduje použití určitých kritických účetních odhadů. Odhady je také nezbytné použít při aplikaci účetních postupů Společnosti. Oblasti vyžadující větší míru rozhodování nebo komplexnosti a oblasti, kde předpoklady a odhady jsou pro účetní závěrku významné, jsou uvedeny v Poznámce 1.2 Užití odhadů, předpokladů a úsudků.

Částky uvedené v této účetní závěrce jsou vykázány v milionech korun českých (mil. Kč), pokud není uvedeno jinak.

Společnost je integrovaným telekomunikačním operátorem, který poskytuje komplexní nabídku hlasových, datových a internetových služeb v oblasti mobilních služeb a pevných linek.

Přijetí nových nebo revidovaných standardů a interpretací IFRS-AS

Pro účetní závěrku sestavenou k 31. prosinci 2023 Společnost přijala níže uvedené nové nebo novelizované standardy a interpretace:

- Dodatek k IAS 1, IAS 8, IAS 12 a IFRS 17

V rámci přijetí dodatku k IAS 1 Společnost zrevidovala znění účetních politik. Ačkoliv tento dodatek nevedl k žádným změnám v samotných účetních postupech, měl dopad na informace u účetních politikách zveřejněné v účetní závěrce.

Dodatek k IAS 1 vyžaduje zveřejnění významných účetních postupů a poskytuje návod ke stanovení významnosti při zveřejňování účetních pravidel, tak aby závěrka poskytovala konkrétní informace pro účetní jednotku, které uživatelé potřebují k pochopení účetní závěrky.

Společnost v souladu s aktuálním zněním nově zveřejňuje pouze významné účetní postupy.

Analýza dopadu nového standardu IFRS 17 provedená v průběhu roku 2022 potvrdila, že produkty Společnosti nesplňují definici pojistných smluv a standard nemá na Společnost dopad.

V rámci dodatku k IAS 12 - Změny ve vykazování odložených daňových pohledávek a závazků souvisejících se stejnou transakcí Společnost vykázala odděleně odloženou daňovou pohledávku ze závazků z leasingu a odložený daňový závazek z aktiv z práv k užívání v Poznámce č. 15. Tato úprava nemá dopad na vykázání odloženého daňového závazku v rozvaze, neboť Společnost může tato aktiva a závazky v souladu se standardem IAS 12 – Daně ze zisku kompenzovat.

Ostatní dodatky nemají významný dopad na Společnost.

Nové standardy zatím neúčinné k 31. prosinci 2023 (zahrnuty jsou standardy relevantní pro Společnost)

K datu sestavení této účetní závěrky byly vydány následující standardy, které jsou relevantní pro Společnost a jejichž přijetí k tomuto datu nebylo povinné. Společnost přijme tyto standardy k datu jejich účinnosti.

Standard a změny		Účinnost
Dodatek k IAS 1	Klasifikace závazků na krátkodobé a dlouhodobé	1. 1. 2024
Novela IFRS 16	Závazky z leasingu při prodeji a zpětném leasingu	1. 1. 2024
Dodatek k IAS 21	Nedostatečná směnitelnost	1. 1. 2025
Novela IFRS 10 a IAS 28	Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a jeho přidruženým či společným podnikem	Neurčito

Společnost nyní posuzuje dopady přijetí výše uvedených nových standardů, interpretací a změn.

1.2 Užití odhadů, předpokladů a úsudků

Pro přípravu účetní závěrky podle IFRS - AS je nutné, aby vedení Společnosti provedlo odhady a určilo předpoklady, které ovlivňují vykazovanou výši aktiv a pasiv k rozvahovému dni, zveřejnění informací o podmíněných aktivech a podmíněných závazcích a výši výnosů a nákladů vykázaných za účetní období.

Tyto odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány a vycházejí z historické zkušenosti a dalších faktorů, včetně odhadů budoucích událostí, které jsou v současnosti považovány za realistické. Vzhledem k tomu, že s těmito předpoklady a odhady je spojena určitá míra nejistoty, může dojít v budoucnu na základě skutečných výsledků k úpravě účetní hodnoty souvisejících aktiv a závazků.

Významné odhady a předpoklady, které mohou mít podstatný vliv na vykázaná aktiva a závazky jsou uvedeny níže:

(i) Daň z příjmů a odložená daň

Společnost vytváří odhad na splatnou daň a s ohledem na dočasné rozdíly také na daň odloženou. Konečné daňové posouzení řady transakcí a kalkulací je v době tvorby odhadů nezpracované a určování odloženého daňového závazku a pohledávky odráží očekávání, jak budou využita aktiva Společnosti a uhrazeny její závazky. Bude-li se konečná výše položek zvyšujících nebo snižujících základ daně odchylovat od odhadnutých částek, bude tato odchylka zúčtována v období, kdy bude zjištěna (viz Poznámka č. 5 a Poznámka č. 15).

(ii) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Významným odhadem při účtování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku je určení doby životnosti aktiv pro účely jejich odepisování.

Pro určení životnosti softwaru a telekomunikačních technologií a zařízení (viz Poznámka č. 6 a 7) je nutné udělat odhady ve spojitosti s budoucím technologickým vývojem a alternativním použitím daných aktiv. Pro určení budoucího technologického vývoje je třeba významného odhadu, protože časování a rozsah budoucích technologických změn je těžké předpovídat.

Stanovená životnost aktiv je ke každému rozvahovému datu prověřována, revidována a v případě potřeby prospektivně upravena jako změna účetního odhadu.

(iii) Posouzení, zda smlouvy obsahují leasing

Společnost uzavřela významné velkoobchodní smlouvy se společností CETIN a.s. („CETIN“) z titulu nákupu fixních a mobilních telekomunikačních služeb a ostatních služeb představujících pro Společnost významnou položku nákladů (viz Poznámka č. 21).

Společnost posoudila, jsou-li tyto smlouvy leasingovými smlouvami či zda leasing obsahují. Tedy zda převádí právo kontrolovat užívání identifikovatelného aktiva po určitou dobu a za úplatu. Přičemž aby měla Společnost právo kontrolovat užívání identifikovatelného aktiva, tak musí mít právo získat téměř veškeré ekonomické užitky z aktiva a zároveň mít právo dané aktivum řídit.

Na základě provedeného posouzení Společnost vyhodnotila, že smlouvy neobsahují leasing, neboť Společnost nemá právo získat téměř veškeré ekonomické užitky z daných aktiv. CETIN poskytuje služby prostřednictvím identifikovaných aktiv i třetím stranám. Společnost dále nemá právo stanovit, jakým způsobem a za jakým účelem je podkladové aktivum používáno. Velkoobchodní smlouvy jsou proto smlouvy o poskytování služeb a neobsahují leasing.

(iv) Aktiva z práv k užívání a závazky z leasingu

Ocenění aktiv z práv k užívání vychází z významného úsudku managementu pro určení smluvní doby leasingu.

Doba leasingu stanovená Společností obecně zahrnuje nevypověditelné období leasingových smluv, období pokrytá opcí na prodloužení leasingu, pokud je Společnost přiměřeně jistá, že tuto možnost využije, a období, na která se vztahuje opce na ukončení leasingu, pokud je Společnost přiměřeně jistá, že tuto možnost nevyužije.

V případě smluv na dobu neurčitou Společnost rozlišuje leasingy týkající se datových sálů, telekomunikačních technologií a ostatních aktiv. V případě leasingu datových center a telekomunikačních technologií je doba leasingu stanovena na základě posouzení doby vymahatelnosti. Smlouva přestává být vymahatelná v momentě, kdy nájemce i pronajímatel mají právo ukončit smlouvu bez souhlasu protistrany a bez významných pokut. Společnost posuzuje tyto pokuty z širšího hlediska, včetně nákladů vynaložených na zhodnocení pronajímaného aktiva a nákladů na přemístění. Doba leasingu telekomunikačních technologií je obvykle 6 až 10 let.

V případě leasingu ostatních aktiv na dobu neurčitou, kdy má nájemce i pronajímatel možnost vypovědět nájemní smlouvu ve zkrácené době (zpravidla 3 měsíce) a bez významných pokut, a to jak smluvních, tak ekonomických, Společnost nerozeznává aktiva z práv k užívání z těchto smluv.

(v) Diskontní míra pro leasing

Společnost používá jako diskontní míru pro leasing přírůstkovou výpůjční úrokovou míru. Nájemní smlouvy byly rozděleny do relevantních časových košů dle délky smlouvy a dle měny, ve které je kontrakt denominován, a dle relevantního koše jim byla přiřazena diskontní sazba. Pro výpočet přírůstkové výpůjční úrokové míry byly použity IRS sazby hlavních měn leasingů Společnosti pro období až 15 let. Tyto sazby byly navýšeny o rizikovou přirážku odpovídající obvyklé marži úvěrů Společnosti a o přirážku zohledňující typ podkladového aktiva a jeho zajištění.

(vi) Rezervy a podmíněné závazky

Společnost je účastníkem v několika právních sporech a správních řízeních, jak je uvedeno v Poznámce č. 17. Pro každý právní spor a správní řízení je třeba odhadnout pravděpodobnost vzniku závazku, jeho výši a okamžik vzniku. Rezervy jsou tvořeny pouze v případech, kdy je pravděpodobné, že Společnost bude v budoucnosti nucena hradit současný závazek a je možné spolehlivě odhadnout jeho výši. O podmíněných závazcích není v účetních výkazech účtováno, neboť jejich existence bude potvrzena pouze tím, že dojde nebo nedojde k jedné nebo více nejistým událostem v budoucnosti, které nejsou plně pod kontrolou Společnosti.

(vii) Pohledávky

Pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku zohledňující snížení hodnoty pohledávek. Výše opravné položky je vyčíslena ve výši odpovídající očekávaným úvěrovým ztrátám za celou dobu trvání smluvního vztahu. Detaily týkající se stanovení opravné položky k pohledávkám jsou popsány v Poznámce 1.7 Finanční nástroje a v Poznámce č. 14.

(viii) Provize jako přírůstkové náklady na získání smlouvy se zákazníkem

Pro kapitalizované přírůstkové náklady na získání smlouvy, které tvoří převážně provize, byla stanovena doba odepisování jako očekávaná průměrná doba, po kterou bude zákazník využívat služby Společnosti. Tato doba odepisování byla dále specifikována dle jednotlivých zákaznických segmentů Společnosti zvlášť pro firemní zákazníky a pro rezidentní zákazníky a zvlášť pro určité typy produktů.

Číselné hodnoty pro dobu amortizace jsou předmětem pravidelné revize a přehodnocení s ohledem na vývoj obchodních aktivit, trendů v telekomunikačním odvětví a struktuře obchodních kanálů.

(ix) Samostatné prodejní ceny

V souladu s požadavky standardu IFRS 15 je cena transakce alokována na samostatné závazky k plnění v rámci smlouvy na základě poměrných samostatných prodejních cen poskytovaného zboží a služeb. Samostatná prodejní cena je cena, za kterou Společnost prodává přislíbené zboží nebo služby svým zákazníkům v samostatné transakci. Ve většině případů Společnost považuje své ceníkové ceny zboží a služeb za samostatné prodejní ceny.

1.3 Transakce v cizích měnách

(i) Funkční měna a měna vykazování

Položky obsažené v účetní závěrce Společnosti jsou oceněny měnou, která nejlépe zobrazuje ekonomickou podstatu zásadních událostí a okolností týkajících se Společnosti („funkční měna"). Účetní závěrka je vyjádřena v českých korunách, což je funkční měna i měna vykazování Společnosti.

(ii) Transakce a zůstatky

Transakce v cizích měnách jsou účtovány přepočtené na funkční měnu s použitím denního kurzu České národní banky.

1.4 Pozemky, budovy a zařízení

Nemovitosti, stroje a zařízení jsou prvotně zaznamenány v pořizovací ceně a následně jsou s výjimkou pozemků vykázány v pořizovací ceně snížené o oprávky a opravné položky na snížení hodnoty. Pozemky jsou následně zachyceny v pořizovací ceně snížené o opravné položky na snížení hodnoty.

Hmotná aktiva, s výjimkou pozemků, jsou odepisována rovnoměrně počínaje okamžikem jejich připravenosti k užívání. Odepisování se přerušuje k okamžiku odúčtování aktiva nebo je-li hmotné aktivum klasifikováno jako aktivum držené k prodeji, a to k okamžiku, který nastane dříve.

Odepisování se nepřerušuje, pokud je aktivum dočasně v nečinnosti nebo mimo aktivní provoz (v případě, že není plně odepsáno).

Předpokládané doby životnosti použité v této účetní závěrce jsou následující:

	Počet let
Budovy ve vlastnictví Společnosti	max. 56
Telekomunikační technologie a zařízení	max. 12
Ostatní dlouhodobý majetek	max. 10

U pozemků se předpokládá neurčitelná životnost, a proto nejsou odepisovány.

1.5 Nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva Společnosti tvoří počítačový software, goodwill, licence, ocenitelná práva a zákaznické báze. Počítačový software představuje především externí náklady spojené s pořízením informačních systémů Společnosti určených pro používání v rámci Společnosti. Náklady spojené s vývojem počítačových programů jsou vykazovány jako náklady v době jejich vzniku. Nicméně náklady přímo spojené s identifikovanými a specifickými softwarovými produkty, které jsou kontrolované Společností a jejichž pravděpodobný ekonomický užitek bude převyšovat pořizovací náklady po dobu delší než jeden rok, jsou vykazovány jako nehmotná aktiva. Náklady na počítačový software jsou odepisovány rovnoměrně na základě předpokládané doby použitelnosti, obvykle po dobu jednoho roku až deseti let. Ocenitelná práva jsou odepisována po dobu, po kterou je Společnost může využívat.

Nehmotná aktiva Společnosti nabytá při podnikových kombinacích jsou uvedena v pořizovacích cenách (které se rovnají jejich reálné hodnotě k datu nabytí) ponížených o oprávky a případná snížení hodnoty a jsou odepisována metodou rovnoměrných odpisů po dobu jejich předpokládané použitelnosti. Zákaznické báze jsou odepisovány po dobu odpovídající zbývající průměrné době závazného smluvního vztahu nebo období, po které jsou účetní jednotkou využitelné ke generování budoucího ekonomického prospěchu.

Nakoupené licence jsou kapitalizovány a odepisovány rovnoměrně po dobu platnosti licence, obvykle 15 až 20 let, počínaje zahájením provozu dané sítě, způsobem nejlépe odrážejícím využití ekonomických požitků plynoucích Společnosti z daného aktiva.

Nehmotná aktiva, která jsou identifikována s neurčitelnou dobou životnosti, nejsou odepisována, jsou však předmětem testování na snížení hodnoty (viz Poznámka č. 7).

Nehmotná aktiva, s výjimkou aktiv s neurčitelnou dobou životnosti, jsou odepisována rovnoměrně od okamžiku jejich připravenosti k užívání. Odepisování se přerušuje k okamžiku odúčtování/vyřazení aktiva nebo je-li nehmotné aktivum klasifikováno jako aktivum s neurčitelnou dobou životnosti nebo jako aktivum určené k prodeji, a to k okamžiku, který nastane dříve.

1.6 Finanční nástroje

(i) Finanční aktiva – klasifikace a ocenění

Společnost vyhodnocuje cíle obchodních modelů pro držení finančních aktiv na úrovni portfolií finančních aktiv, která jsou tvořena finančními aktivy se stejnými charakteristikami smluvních podmínek a očekávaných peněžních toků. Pro stanovení obchodního modelu Společnost zohledňuje různé typy rizik působících na daná aktiva a způsoby jejich řízení, měření ziskovosti a výkonnosti jednotlivých individuálně významných finančních aktiv a celých portfolií a držení nebo prodej srovnatelných aktiv v minulosti.

Společnost stanovuje, jestli jsou smluvní peněžní toky tvořeny pouze splátkami jistiny a úroků z nesplacené části jistiny na základě vyhodnocení smluvních podmínek finančního nástroje. Společnost zohledňuje události, které mohou ovlivnit výši nebo načasování peněžních toků, výši přijatých záloh a smluvní podmínky pro stanovení variabilního úrokového výnosu, prodloužení doby finančního nástroje nebo omezení nároku Společnosti na očekávané peněžní toky.

Pohledávky Společnosti jsou na základě výše uvedených analýz oceněny naběhlou hodnotou.

Při prvotním zaúčtování jednotlivých investic do kapitálových nástrojů, které nejsou určeny k obchodování a které by jinak byly oceněny reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty, si Společnost může neodvolatelně zvolit, že bude vykazovat následné změny v reálné hodnotě do ostatního úplného výsledku. Tato volba se provádí pro každou jednotlivou investici zvlášť.

Investice do kapitálových nástrojů aktuálně držené Společností jsou vykázány v reálné hodnotě s přeceněním do ostatního úplného výsledku.

(ii) Finanční aktiva – znehodnocení

Společnost využívá model znehodnocení finančních aktiv, který zohledňuje očekávané úvěrové ztráty a aplikuje se na finanční aktiva oceněná v naběhlé hodnotě a smluvní aktiva.

Společnost vyčísluje opravné položky na ztráty z finančních aktiv ve výši odpovídající dvanáctiměsíčním očekávaným úvěrovým ztrátám, nebo ve výši odpovídající očekávaným úvěrovým ztrátám za celou dobu trvání finančního aktiva.

Společnost vyčísluje opravné položky k obchodním pohledávkám a smluvním aktivům pomocí matice opravných položek ve výši odpovídající očekávaným úvěrovým ztrátám za celou dobu trvání finančního aktiva. Pro peníze a peněžní ekvivalenty a poskytnuté půjčky vyčísluje Společnost opravné položky ve výši odpovídající dvanáctiměsíčním očekávaným úvěrovým ztrátám, pokud u nich nedošlo k významnému zvýšení úvěrového rizika od prvotního zaúčtování.

Při posuzování, zda došlo u finančního aktiva k významnému zvýšení úvěrového rizika, porovnává Společnost riziko selhání u finančního nástroje k datu vykázání s rizikem ke dni prvotního zaúčtování a zvažuje přiměřené a doložitelné informace, které jsou dostupné bez vynaložení nepřiměřených nákladů nebo úsilí a které ukazují na významné zvýšení úvěrového rizika.

Společnost vychází zejména z vlastních historických zkušeností, dostupných informací a analýz trhu, včetně aktuálních makroekonomických indikátorů a prognóz do budoucna.

Bez ohledu na tyto analýzy považuje Společnost za významné zvýšení úvěrového rizika situace, kdy je finanční aktivum po splatnosti déle než 30 dnů. V případě peněz a peněžních ekvivalentů pak situace, kdy poklesne externí úvěrový rating protistrany dle Moody's z investiční úrovně (rating Aaa-Baa3) do spekulativní (neinvestiční) úrovně (rating Ba1-B3). Společnost zařadí tato finanční aktiva do 2. úrovně dle modelu IFRS 9 a stanoví opravnou položku ve výši očekávaných úvěrových ztrát za celou dobu trvání finančního aktiva. Do 3. úrovně dle modelu IFRS 9 Společnost zařadí finanční aktiva, která jsou úvěrově znehodnocena. Společnost stanoví finanční aktivum jako úvěrově znehodnocené, když nastane jedna nebo více následujících situací: dlužník se dostane do významných finančních obtíží; je pravděpodobné, že se dlužník dostane do insolvence nebo finanční restrukturalizace společnosti; finanční aktivum je po splatnosti více než 90 dní. Opravná položka k aktivům ve 3. úrovni je stanovena ve výši očekávaných úvěrových ztrát za celou dobu trvání finančních aktiv a úrok je vypočten na základě netto hodnoty aktiva.

Za selhání finančního aktiva se považuje situace, kdy je finanční aktivum po splatnosti déle než 90 dnů, v případě peněz a peněžních ekvivalentů pak okamžik, kdy poklesne externí úvěrový rating protistrany dle Moody's do rizikové úrovně (rating Caa1-C).

Očekávané úvěrové ztráty jsou kalkulovány jako vážený průměr úvěrových ztrát, kde vahami jsou příslušná rizika neplnění závazků. Úvěrové ztráty jsou vyčísleny jako rozdíl mezi všemi smluvními peněžními toky splatnými podle smlouvy a všemi peněžními toky, jejichž inkaso Společnost očekává, diskontovaný původní efektivní úrokovou mírou.

Ztráty ze znehodnocení finančních aktiv, včetně smluvních aktiv, jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány na samostatném řádku ztráty ze znehodnocení finančních aktiv.

(iii) Peníze a peněžní ekvivalenty

Peníze a peněžní ekvivalenty se v rozvaze oceňují pořizovací cenou s následným přeceněním v naběhlé hodnotě snížené o znehodnocení dle modelu IFRS 9. Pro účely přehledu o peněžních tocích zahrnují peníze a peněžní ekvivalenty hotovost v pokladně, zůstatky na bankovních účtech, krátkodobé vklady a likvidní finanční investice s tříměsíční nebo kratší lhůtou splatnosti a jsou očištěny o záporné zůstatky kontokorentních účtů. V rozvaze jsou zůstatky bankovních kontokorentních účtů zachyceny v krátkodobých závazcích v položce finanční závazky.

1.7 Účtování derivátových finančních nástrojů a zajištění

Společnost používá finanční deriváty, zejména úrokové swapy a měnové kontrakty, pro zajištění rizik spojených s pohybem úrokových sazeb a měnových kurzů.

Metoda vykazování výsledného zisku nebo ztráty z přecenění na reálnou hodnotu závisí na tom, zda je derivát klasifikován jako zajišťovací nástroj, a na povaze zajišťované položky.

Společnost aplikuje přechodná ustanovení IFRS 9 a pro všechny zajišťovací vztahy postupuje nadále dle standardu IAS 39.

Některé transakce a deriváty, které plní funkci efektivního ekonomického zajištění v rámci pravidel řízení rizik Společnosti, buď nesplňují podmínky pro zajišťovací účetnictví podle konkrétních pravidel definovaných dříve ve standardu IAS 39 a nově IFRS 9, nebo se Společnost rozhodla nevyužít specifická opatření pro účtování o zajištění. Změny reálné hodnoty takových derivátových nástrojů, které nesplňují podmínky účtování o zajištění, se vykazují v souladu se standardem IFRS 9 ve výkazu zisku a ztráty okamžitě.

1.8 Leasing

Společnost eviduje leasingové smlouvy, ve kterých vystupuje jako nájemce. Tyto leasingy se týkají zejména datových sálů, telekomunikačních technologií, automobilů a nemovitostí. V případě leasingu automobilů, ve kterých je Společnost nájemcem, Společnost neodděluje neleasingové komponenty a místo toho účtuje leasingové a neleasingové komponenty jako jednu nájemní komponentu.

Závazek z leasingu je ke dni zahájení oceněn současnou hodnotou leasingových plateb, které nejsou k tomuto datu uhrazeny, diskontovaných s použitím implicitní úrokové míry z leasingu. Společnost obecně používá jako diskontní míru přírůstkovou výpůjční úrokovou míru, kterou určuje na základě úrokových měr z různých externích zdrojů, které jsou následně upraveny, aby odpovídaly době leasingu a typu pronajímaného aktiva.

Společnost využila standardem nabízené výjimky z vykazování pro smlouvy s dobou nájmu kratší než 12 měsíců a pro leasingy s nízkou hodnotou podkladového aktiva (zejména nájem drobného IT zařízení a vybavení kanceláří). Společnost neaplikuje účetní standard na pronájem nehmotného majetku.

1.9 Splatná a odložená daň

Náklad daně z příjmů představuje splatnou a odloženou daň.

Odložená daň je vypočtena s použitím závazkové metody uplatněné na všechny dočasné rozdíly vzniklé mezi daňovou hodnotou majetku a závazků a jejich účetní zůstatkovou hodnotou vykazovanou v účetní závěrce. Hlavní dočasné rozdíly vyplývají z rozdílů mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, snížení hodnoty pohledávek a zásob, smluvních aktiv a přírůstkových nákladů na získání smlouvy vykázaných dle standardu IFRS 15 a daňově neodpočitatelných rezerv.

1.10 Zaměstnanecké požitky

(i) Důchodové pojištění a penzijní připojištění

Společnost hradí pravidelné odvody do státního rozpočtu k financování státního důchodového pojištění s využitím sazeb platných v průběhu období na základě hrubých mezd. Odvody

do státního rozpočtu k financování státního důchodového pojištění odpovídají plánu definovaných příspěvků. Společnost nemá žádné dodatečné náklady s tímto pojištěním po uskutečnění platby. Náklady související s odvody jsou zúčtovány ve výkazu zisku a ztráty ve stejném období jako výplata mezd a platů, ke které se vztahují. Společnost také poskytuje svým zaměstnancům penzijní připojištění formou plateb pojišťovnám v rámci platného penzijního plánu. Tyto náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ke kterému se vztahují. Společnost nemá žádné dodatečné náklady s tímto pojištěním po uskutečnění platby.

(ii) Odstupné

Odstupné se vztahuje na zaměstnance, jejichž pracovní poměr je předčasně ukončen ze zákonem stanovených důvodů. Společnost účtuje o rezervě na odstupné, pokud je zavázána k ukončení pracovního poměru vybraných zaměstnanců v souladu se schváleným detailním plánem bez reálné možnosti jeho zrušení. Odstupné splatné v době delší než 12 měsíců je diskontováno na současnou hodnotu. Společnost však nemá žádné závazky z odstupného splatné v době delší než 12 měsíců po rozvahovém dni.

(iii) Odměny

Společnost účtuje o odměnách zaměstnanců vztahujících se k danému účetnímu období v částce vypočtené na základě očekávaného plnění cílů Společnosti zohledňujících vybrané klíčové ukazatele výkonnosti, jako jsou hrubá marže nebo volné hotovostní toky po úpravách. Společnost zaúčtuje závazek na odměny v případech, kdy je k nim smluvně zavázána, nebo pokud běžná minulá praxe vytváří současný závazek.

1.11 Výnosy a náklady

Společnost generuje výnosy prodejem mobilních a fixních telekomunikačních služeb, jakými je např. poskytování hlasových a datových služeb, internetových služeb, SMS služeb, ICT služeb, a rovněž prodejem mobilních a fixních zařízení. Společnost vykazuje výnosy v okamžiku převodu přislíbeného zboží nebo služby na zákazníky a v částce, která odráží protihodnotu, na niž má Společnost dle vlastního očekávání nárok výměnou za toto zboží nebo služby. Produkty a služby mohou být prodávány samostatně, nebo v balíčcích, tzv. bundlech.

V případě smluv obsahujících balíčky Společnost účtuje separátně o konkrétních produktech nebo službách, pokud jsou tyto produkty nebo služby samostatně oddělitelné a mají pro zákazníka v této samostatné podobě přidanou hodnotu. Cena fakturovaná zákazníkům je u těchto smluv alokována na základě poměru ceníkových cen samostatných plnění.

Společnost uzavírá smlouvy s velkým množstvím zákazníků za srovnatelných podmínek. Společnost proto aplikuje tzv. portfoliový přístup na smlouvy, které je možné seskupit do portfolií se srovnatelnými podmínkami. Společnost důvodně předpokládá, že efekt aplikace portfoliového přístupu se materiálně neodlišuje od efektu individuálního posuzování smluv. Společnost aplikuje portfoliový přístup na většinu smluv s rezidentními zákazníky. Oproti tomu smlouvy s firemními zákazníky, kteří mají smlouvy s individuálními podmínkami a nelze je seskupit do žádného portfolia, jsou posuzovány a vykazovány samostatně.

Při určování, zda výnosy vykazovat v brutto (tj. s odděleným vykázáním nákladů) nebo v netto výši, Společnost posuzuje, zda je ve vztahu majícím charakter zastupování, nebo zprostředkování. Pokud ano, je klasifikována jako zprostředkovatel, a výnosy jsou uznány v netto hodnotách, tj. pouze částky odpovídající marži nebo realizované provizi. Společnost může vstoupit do vztahu majícího charakter zastupování při poskytování služeb premium SMS, audiotex nebo ostatních služeb.

Provize hrazené zprostředkovatelům za aktivace, marketingové akce a jiné aktivity se zahrnují do nákladů na prodej za dané období, pokud se nejedná o náklady splňující definici přírůstkových nákladů na získání smlouvy. Tyto náklady jsou vykázány na rozvaze na řádku Přírůstkové náklady na získání smlouvy a jsou rovnoměrně odepisovány do nákladů. Odpisy těchto nákladů se vykazují na řádku Odpisy přírůstkových nákladů na získání smlouvy ve výkazu zisku a ztráty a jsou odepisovány po očekávanou průměrnou dobu, po kterou zákazník využívá služby Společnosti.

(i) Mobilní originace – Internet a data, hlasové služby, MMS a SMS

Výnosy z mobilních služeb obsahují výnosy z paušálních služeb i předplacených karet za poskytnuté telekomunikační služby (internet a data, hlasové služby, MMS a SMS služby).

Paušální služby zahrnují fixní paušál i variabilní část fakturovanou dle skutečně využitých služeb. Výnosy jsou vykazovány, fakturovány a hrazeny zákazníky na měsíční bázi dle skutečně využitých služeb s výjimkou smluv obsahujících vícero služeb a produktů, u nichž je celková cena alokována na základě poměru samostatných prodejních cen jednotlivých plnění. Běžná délka kontraktu tarifních zákazníků je 24 měsíců, rezidentní zákazníci mají v souladu se Zákonem o elektronických komunikacích možnost po 3 měsících odstoupit od smlouvy bez poplatků.

Výnosy z předplacených služeb jsou vykázány v okamžiku, kdy je uskutečněn hlasový nebo datový provoz, jsou poskytnuty jiné služby nebo dojde k vypršení životnosti karty a souvisejícího předplaceného kreditu. Předplacené služby jsou zákazníky hrazeny jednorázově při prodeji kuponu anebo při dobití již používané SIM karty.

(ii) Fixní služby – Hlasové služby, internet, data a televize

Výnosy z fixních telekomunikačních služeb obsahují výnosy z poskytovaných služeb internetového připojení, datových a TV služeb a fixních hlasových služeb. Služby jsou nabízeny za pevné měsíční tarify s možností dokoupení doplňkových služeb, případně s variabilní fakturací dle skutečně využitých služeb. Výnosy jsou vykazovány, fakturovány a hrazeny zákazníky na měsíční bázi. Kontrakt s paušálními zákazníky je uzavírán na neurčito, zákazníci mají možnost tuto službu kdykoliv bez sankcí vypovědět.

(iii) Výnosy z prodeje zařízení

Výnosy z prodeje přístrojů a ostatního zboží jsou vykázány v okamžiku uskutečnění prodeje, tj. v okamžiku, kdy došlo k předání zboží distributorovi nebo konečnému zákazníkovi, což nastává zpravidla při podpisu smlouvy. V případě, že jsou zařízení dotována a prodávána v balíčcích společně se službou, dochází k vykázání výnosů těchto dotovaných zařízení rovněž v momentě

prodeje v hodnotě určené na základě poměru samostatných prodejních cen zboží a služeb prodaných v rámci daného balíčku.

Mobilní a fixní zařízení jsou zákazníky uhrazena jednorázově při prodeji anebo jsou prodána na splátky se splatností až 60 měsíců.

Společnost analyzovala potenciální prvek financování pro vybrané smlouvy na prodej zařízení na splátky z důvodu zohlednění času mezi platbami od zákazníků a dodáním zařízení. Splátkování nesplňuje podmínky pro vykázání finanční komponenty vzhledem k tomu, že zákazník má možnost kdykoliv bez postihu smlouvu vypovědět.

(iv) Mobilní terminace

Výnosy z propojení vznikají z volání a SMS započatých v sítích ostatních domácích či zahraničních operátorů, avšak ukončených nebo tranzitujících v síti Společnosti. Tyto výnosy jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v okamžiku přijetí hovoru nebo SMS do sítě Společnosti. Výnosy z propojení jsou fakturovány a hrazeny na měsíční bázi. Společnost hradí část z výnosů od svých zákazníků domácím a zahraničním operátorům, jejichž síť je využita při voláních započatých v síti Společnosti, avšak využívajících sítě jiných domácích či zahraničních operátorů. Pohledávky a závazky ve vztahu k ostatním domácím a zahraničním operátorům se pravidelně započítávají a vyrovnávají.

(v) Finanční služby

Výnosy z pojištění zahrnují výnosy z pojištění mobilního zařízení a cestovního pojištění, které je nabízeno tarifním zákazníkům Společnosti. Služba je fakturována a hrazena zákazníky na měsíční bázi, čemuž odpovídá i vykazování výnosů z těchto služeb. Zákazníci mají možnost tuto službu kdykoliv bez sankcí vypovědět.

(vi) Ostatní mobilní výnosy

V ostatních mobilních výnosech jsou vykázány zejména výnosy od virtuálních operátorů (MVNOs) za užívání služeb mobilní sítě Společnosti a roamingové výnosy.

Výnosy od virtuálních operátorů za užívání mobilní sítě Společnosti a služeb s tím souvisejícími jsou vykazovány průběžně na měsíční bázi, cena je zpravidla stanovena měsíčním paušálem s variabilní složkou vyúčtovávanou dle skutečné spotřeby jednotlivých MVNOs. Služby jsou fakturovány a hrazeny MVNOs na měsíční bázi.

Výnosy z roamingu představují výnosy od zahraničních partnerských operátorů za užívání mobilní sítě Společnosti jejími zákazníky. Služby jsou fakturovány a hrazeny na měsíční bázi dle skutečného využití služeb. Zpravidla na roční bázi dochází k vyúčtování dohodnutých objemových slev, na něž Společnost tvoří na měsíční bázi dohadné položky. Výnosy jsou vykazovány na měsíční bázi.

(vii) Služby informační a komunikační technologie a dlouhodobé smlouvy (ICT)

Služby informační a komunikační technologie (ICT) zahrnují komplexní zákaznická řešení a spravované služby, zejména systémovou integraci, outsourcing, projektová řešení, vývoj software. Vykázání výnosů reflektuje podstatu poskytovaných služeb. Zpravidla se jedná o služby, které jsou fakturovány a hrazeny zákazníky na měsíční bázi po dobu 24 měsíců a více.

Výnosy z dlouhodobých kontraktů za pevnou cenu jsou vykázány dle metody procenta rozpracovanosti měřeného v závislosti na procentuálním podílu vynaložených skutečných nákladů do sledovaného data k celkovým odhadovaným nákladům smlouvy. Očekávaná ztráta ze smlouvy o zhotovení je okamžitě vykázána jako náklad, pokud je pravděpodobné, že celkové náklady předmětu smlouvy překročí celkový výnos ze smlouvy.

(viii) Ostatní fixní výnosy

Ostatní fixní výnosy zahrnují nejrůznější doplňkové služby poskytované k fixním telekomunikačním službám. Tyto služby jsou vykazovány měsíčně a zpravidla jsou i fakturovány a hrazeny zákazníky na měsíční bázi. Zákazníci mají většinou možnost tyto doplňkové služby bez sankcí kdykoliv vypovědět.

(ix) Dividendové výnosy

Dividendové výnosy jsou vykazovány k okamžiku vzniku práva na přijetí platby.

(x) Úrokové výnosy

Výnosy jsou vykázány ve věcné a časové souvislosti za použití metody efektivní úrokové míry.

1.12 Investice v dceřiných společnostech a společných a přidružených podnicích

Majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím a podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou sníženou o opravnou položku na případné snížení hodnoty.

Jelikož je tato účetní závěrka prezentována samostatně jako tzv. stand-alone, nebyla provedena konsolidace dceřiných nebo přidružených společností. V souladu s požadavky zákona o účetnictví připravila Společnost konsolidovanou účetní závěrku podle IFRS-AS.

1.13 Transakce pod společnou kontrolou

Investice nabyté při podnikových kombinacích pod společnou kontrolou jsou vykázány v samostatných účetních výkazech Společnosti v pořizovací ceně. Zisky/ztráty z prodeje podílů při podnikových kombinací pod společnou kontrolou jsou vykázány ve výsledku hospodaření v rámci finančního výsledku.

1.14 Změny v účetních politikách

V roce 2023 a 2022 nedošlo k žádným významným změnám v účetních politikách.

2 Výnosy ze smluv se zákazníky

(i) Kategorizace výnosů ze smluv se zákazníky

V následující tabulce jsou výnosy ze smluv se zákazníky členěny dle poskytovaných produktů. Míra kategorizace výnosů ze smluv se zákazníky reflektuje specifické odvětví Společnosti a také způsob, jakým Společnost reportuje a sleduje výnosy pro interní účely.

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Mobilní originace:		
- Hlasové služby a SMS & MMS	6 632	6 205
- Internet a data	10 705	8 765
Mobilní terminace	1 315	1 584
Výnosy z prodeje zařízení	1 751	1 744
Finanční služby	129	118
Ostatní mobilní výnosy	1 131	2 517
Mobilní výnosy celkem	**21 663**	**20 933**
Hlasové služby	1 213	1 361
Datové služby	886	895
Internet a televize	7 361	6 786
ICT	1 044	929
Výnosy z prodeje zařízení	771	948
Ostatní fixní výnosy	407	418
Fixní výnosy celkem	**11 682**	**11 337**
Výnosy celkem	**33 345**	**32 270**

Kategorie mobilních výnosů je ovlivněna fúzí Společnosti s dceřinou společností O2 Family s.r.o. (viz Poznámka č. 22). Pokles Ostatních mobilních výnosů za užívání služeb mobilní sítě Společnosti byl více než kompenzován růstem výnosů od převzatých zákazníků vykázaných zejména ve výnosech z mobilní originace.

(ii) Smluvní aktiva a smluvní závazky

Smluvní aktivum je právo Společnosti na protihodnotu výměnou za zboží nebo služby, které Společnost již převedla na zákazníky a které ještě nevyfakturovala. Jedná se zejména o ty smlouvy se zákazníky, kde je dodávka telekomunikačních služeb doplněna prodejem dotovaných telekomunikačních zařízení. Smluvní aktivum tak vzniká realokací výnosů v rámci smlouvy se zákazníkem z telekomunikačních služeb poskytovaných a vykazovaných v průběhu života dané smlouvy na výnosy z prodeje takto dotovaných zařízení vykázaných v momentě prodeje.

Vykázaná smluvní aktiva jsou snížena o opravnou položku ve výši 3 mil. Kč (2022: 4 mil. Kč) určenou v souladu s metodikou popsanou v Poznámce 1.6 Finanční nástroje.

Smluvní závazek je závazek Společnosti dodat zboží nebo poskytnout služby, za něž Společnost již obdržela od zákazníků protihodnotu. Smluvní závazky obsahují zejména zákazníky předplacené telekomunikační služby na předplacených kartách. Výnosy související se smluvním závazkem jsou vykázány v okamžiku, kdy je uskutečněn hlasový nebo datový provoz, jsou poskytnuty jiné služby nebo dojde k expiraci životnosti karty a souvisejícího předplaceného kreditu. Smluvní závazky vznikají také fakturací aktivačních poplatků při uzavření nové smlouvy, které nejsou samostatným plněním a které jsou tak rozprostřeny po dobu smluv se zákazníky.

Částka ve výši 267 mil. Kč vykázaná k 1. lednu 2023 v rámci smluvních závazků byla vykázaná jako výnos v roce 2023. Částka ve výši 269 mil. Kč vykázaná k 1. lednu 2022 v rámci smluvních závazků byla vykázaná jako výnos v roce 2022.

Pohledávky, které plynou ze smluv se zákazníky, představují pohledávky z obchodního styku popsané v Poznámce č. 10.

Tabulka níže analyzuje smluvní aktiva a závazky:

Smluvní aktiva V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
- krátkodobá (do 1 roku)	110	128
- dlouhodobá (nad 1 rok)	54	79
Smluvní aktiva celkem	**164**	**207**

Smluvní závazky V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
- krátkodobé (do 1 roku)	346	351
- dlouhodobé (nad 1 rok)	322	326
Smluvní závazky celkem	**668**	**677**

Společnost v roce 2023 a 2022 nevykázala žádné výnosy plynoucí ze závazků k plnění splněných (nebo částečně splněných) v předchozích obdobích.

Společnost předpokládá, že v následujících letech vykáže z již uzavřených smluv se zákazníky výnosy ve výši 3 166 mil. Kč vztahující se k závazkům k plnění, které jsou k 31. prosinci 2023 nesplněny (případně částečně nesplněny), přičemž plnění bude realizováno v následujících letech (2022: 3 677 mil. Kč). Tyto nasmlouvané výnosy obsahují zejména výnosy ze smluv o poskytování telekomunikačních služeb, které Společnost určila z průměrné měsíční útraty smluvních zákazníků se závazkovou variantou tarifu, počtu smluvních zákazníků se závazkem k 31. prosinci 2023 a průměrné zbytkové doby závazku u těchto zákazníků, vše v detailním členění pro hlavní provozní segmenty. V očekávaných výnosech jsou dále zahrnuty výnosy z ostatních smluv, u nichž je komplexní předmět dodávky zboží a služeb a u nichž Společnost v souladu s IFRS 15 alokuje celkovou transakční cenu na jednotlivé komponenty dle poměru samostatných prodejních cen a rozeznává následně výnosy nikoliv dle fakturace zákazníkům ale dle postupného plnění jednotlivých identifikovaných závazků k plnění. Společnost využila praktická zjednodušení

uvedená ve standardu a v rámci uvedených nasmlouvaných výnosů tak nejsou zahrnuty výnosy ze smluv, jejíchž původně očekávaná doba trvání činila jeden rok nebo méně, a výnosy ze smluv, u nichž Společnost vykazuje výnosy průběžně ve výši odpovídající poskytnuté službě (v souladu s metodikou popsanou v Poznámce 1.11 Výnosy a náklady).

(iii) Přírůstkové náklady na získání smlouvy

Kapitalizované přírůstkové náklady na získání smlouvy představují zejména provize externím a interním obchodním kanálům, které jsou přímo přiřaditelné získání smluv se zákazníky a jsou přírůstkové. Odpisy těchto nákladů se vykazují na samostatném řádku Odpisy přírůstkových nákladů na získání smlouvy ve výkazu zisku a ztráty, doba odepisování je stanovena dle očekávané průměrné doby trvání smluv zvlášť pro firemní zákazníky a pro rezidentní zákazníky a zvlášť pro určité typy produktů (v rozmezí od 3 do 51 měsíců).

Kapitalizované přírůstkové náklady na získání smlouvy V milionech Kč	
K 1. lednu 2022	**685**
Kapitalizované přírůstkové náklady na získání smlouvy	499
Odpisy přírůstkových nákladů na získání smlouvy	-460
K 31. prosinci 2022	**724**
Kapitalizované přírůstkové náklady na získání smlouvy	684
Odpisy přírůstkových nákladů na získání smlouvy	-555
K 31. prosinci 2023	**853**

Společnost pravidelně posuzuje kapitalizované přírůstkové náklady a vyhodnocuje, zda nevznikl důvod ke snížení jejich hodnoty. Posouzení probíhá na základě monitorování dvou parametrů – statistického vývoje clawbacků, tedy srážek za dodatečnou změnu nasmlouvaných služeb nebo smluvních pokut za nedodržení výkonnostních ukazatelů a zároveň monitorováním korekcí výpočtu na základě revize doby, po kterou zákazníci v jednotlivých segmentech využívají služby Společnosti. Na základě vyhodnocení těchto parametrů nevznikl k 31. prosinci 2023 a 2022 titul ke snížení hodnoty kapitalizovaných přírůstkových nákladů na získání smlouvy. Společnost také pravidelně vyhodnocuje a v případě potřeby prospektivně upravuje dobu, po kterou jsou kapitalizované přírůstkové náklady amortizovány do nákladů.

3 Náklady

Náklady V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022*
Náklady na propojení a roaming	12 336	12 028
Náklady na prodej zařízení	2 351	2 216
Ostatní přímé náklady na prodej	2 046	1 895
Přímé náklady na prodej celkem	**16 733**	**16 139**
Osobní náklady	3 058	2 798
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	927	865
Osobní náklady celkem	**3 985**	**3 663**
Network a IT údržba	877	802
Reklama a propagace	705	551
Ostatní služby	1 019	822
Ostatní provozní náklady celkem	**2 601**	**2 175**

*Společnost změnila vykazování nákladů, které jsou i ve výkazu o ostatním úplném výsledku nově rozdělené do kategorií přímých nákladů na prodej, osobních nákladů a ostatních provozních nákladů. Údaje za srovnatelné období byly upraveny.

Společnost se neúčastní žádných důchodových plánů.

4 Finanční výnosy a náklady

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Finanční výnosy		
Výnosové úroky	172	64
Zisky vyplývající z úprav reálné hodnoty a vypořádání derivátů (netto)	0	3
Ostatní finanční výnosy	305	11 886
Celkové finanční výnosy	**477**	**11 953**

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Finanční náklady		
Nákladové úroky	377	285
Ztráty vyplývající z úprav reálné hodnoty a vypořádání derivátů (netto)	8	0
Kurzové ztráty (netto)	55	9
Ostatní finanční náklady	90	5
Celkové finanční náklady	**530**	**299**

Společnost vykazuje kurzové zisky a ztráty kompenzovaně a stejně přistupuje k vykazování efektů vyplývajících z úprav reálné hodnoty měnových derivátů.

Nákladové úroky obsahují i úroky plynoucí z leasingových smluv, viz Poznámka č. 8.

Ostatní finanční výnosy za rok 2022 obsahují zejména zisk z prodeje dceřiné společnosti O2 Slovakia, s.r.o. společnosti PPF Comco N.V. (viz Poznámka č. 21). Kategorie dále obsahuje dividendy a jiné distribuce od dceřiných a přidružených společností (viz Poznámka č. 21).

V rámci ostatních finančních nákladů je zahrnuto natvoření opravné položky k podílu v dceřiným společnostem v hodnotě 52 mil. Kč (viz Poznámka č. 22).

5 Daň z příjmů

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Celkový daňový náklad obsahuje:		
Běžnou daňovou povinnost	1 406	1 394
Odloženou daň (viz Poznámka č. 15)	13	19
Daň z příjmů	**1 419**	**1 413**

Daň z příjmů ze zisku před zdaněním Společnosti se liší od teoretické částky, která by vznikla použitím platné daňové sazby domovské země Společnosti, následujícím způsobem:

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Zisk před zdaněním	7 455	19 181
Daň z příjmů vypočtená sazbou 19 %	1 416	3 644
Dopad na daň z:		
- výnosů nepodléhajících zdanění	-78	-2 303
- nákladů nezahrnutých do základu daně	73	86
- změny sazby daně	22	0
Daň vztahující se k minulým obdobím	-14	-14
Daň z příjmů – náklad	**1 419**	**1 413**
Efektivní daňová sazba	19 %	7 %

K 31. prosinci 2023 celková výše odhadovaného závazku na splatnou daň dosáhla 1 420 mil. Kč (2022: 1 408 mil. Kč), zaplacené zálohy a přeplatky na dani z příjmů činí 1 389 mil. Kč (2022: 1 282 mil. Kč) a čistá částka odloženého daňového závazku činí 264 mil. Kč (2022: 315 mil. Kč).

Společnost v současné době analyzuje návrh Zákona o dorovnávací dani pro velké nadnárodní skupiny a velké vnitrostátní skupiny. Záměrem zákona je, aby velké nadnárodní či národní skupiny za každou zemi, kde podnikají prostřednictvím dceřiných společností či stálých provozoven, odvedly takovou daň ze zisku, aby jejich efektivní sazba daně činila 15 %. Společnost na základě dosud provedeného posouzení neočekává dopad ze zavedení tohoto zákona na splatnou daň Společnosti.

6 Pozemky, budovy a zařízení

V milionech Kč	Pozemky, budovy a konstrukce	Telekomunikační technologie a zařízení	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	Nedokončené hmotné investice	Celkem
K 31. prosinci 2023					
Počáteční zůstatek	88	762	422	232	1 504
Přírůstky	4	110	119	43	276
Přírůstky z transakcí pod společnou kontrolou	0	0	1	0	1
Úbytky	0	0	-1	0	-1
Zařazení do užívání	4	95	59	-158	0
Odpisy	-41	-246	-166	0	-453
Snížení hodnoty	0	0	0	0	0
Zůstatková hodnota	**55**	**721**	**434**	**117**	**1 327**
K 31. prosinci 2023					
Pořizovací cena	683	3 581	2 375	122	6 761
Oprávky a snížení hodnoty	-628	-2 860	-1 941	-5	-5 434
Zůstatková hodnota	**55**	**721**	**434**	**117**	**1 327**
K 31. prosinci 2022					
Počáteční zůstatek	142	822	475	109	1 548
Přírůstky	2	166	84	196	448
Úbytky	0	0	0	0	0
Zařazení do užívání	0	2	67	-69	0
Odpisy	-56	-228	-204	0	-488
Snížení hodnoty	0	0	0	-4	-4
Zůstatková hodnota	**88**	**762**	**422**	**232**	**1 504**
K 31. prosinci 2022					
Pořizovací cena	683	3 899	2 484	237	7 303
Oprávky a snížení hodnoty	-595	-3 137	-2 062	-5	-5 799
Zůstatková hodnota	**88**	**762**	**422**	**232**	**1 504**

7 Nehmotná aktiva

V milionech Kč	Goodwill	Licence	Software a ostatní nehmotný majetek	Ocenitelná práva	Zákaznické báze	Nedokončené nehmotné investice	Celkem
K 31. prosinci 2023							
Počáteční zůstatek	4 443	4 170	2 515	1 397	2	510	13 037
Přírůstky	0	0	873	0	0	296	1 169
Přírůstky z transakcí pod společnou kontrolou	0	0	9	0	0	0	9
Úbytky	0	0	-2	0	0	0	-2
Zařazení do užívání	0	152	219	0	0	-371	0
Odpisy	0	-535	-1 035	-100	-2	0	-1 672
Snížení hodnoty	0	0	0	0	0	-12	-12
Zůstatková hodnota	**4 443**	**3 787**	**2 579**	**1 297**	**0**	**423**	**12 529**
K 31. prosinci 2023							
Pořizovací cena	4 443	6 879	12 783	5 671	559	423	30 758
Oprávky a snížení hodnoty	0	-3 092	-10 204	-4 374	-559	0	-18 229
Zůstatková hodnota	**4 443**	**3 787**	**2 579**	**1 297**	**0**	**423**	**12 529**
K 31. prosinci 2022							
Počáteční zůstatek	4 443	2 876	2 642	1 497	6	2 372	13 836
Přírůstky	0	0	668	0	0	154	822
Úbytky	0	0	-1	0	0	0	-1
Zařazení do užívání	0	1 811	204	0	0	-2 015	0
Odpisy	0	-517	-998	-100	-4	0	-1 619
Snížení hodnoty	0	0	0	0	0	-1	-1
Zůstatková hodnota	**4 443**	**4 170**	**2 515**	**1 397**	**2**	**510**	**13 037**
K 31. prosinci 2022							
Pořizovací cena	4 443	6 727	12 631	5 671	165	515	30 152
Oprávky a snížení hodnoty	0	-2 557	-10 116	-4 274	-163	-5	-17 115
Zůstatková hodnota	**4 443**	**4 170**	**2 515**	**1 397**	**2**	**510**	**13 037**

Goodwill

Goodwill ve Společnosti zahrnuje k 31. prosinci 2023 a 2022 goodwill ve výši 4 315 mil. Kč vzniklý v důsledku akvizice zbývajícího 49% vlastnického podílu ve společnosti Eurotel Praha spol. s r.o. („Eurotel") a goodwill ve výši 128 mil. Kč související s přechodem jmění v rámci projektu fúze sloučením dceřiné společnosti Telefónica O2 Business Solutions spol. s r. o. do Společnosti uskutečněné v roce 2012.

Společnost testovala goodwill na snížení hodnoty. Testy provedené k 31. prosinci 2023 a 2022 neindikovaly snížení hodnoty goodwillu. Test na snížení hodnoty představuje určení zpětně získatelné částky penězotvorné jednotky, která je spočítána jako hodnota z užívání. Hodnota

z užívání je současná hodnota budoucích peněžních toků, které dle očekávání vygeneruje penězotvorná jednotka.

Hodnota z užívání je spočítána na základě obchodního oceňovacího modelu a je posouzena z interního pohledu Společnosti. Hodnota z užívání je kalkulována na základě cash-flow rozpočtů, které vycházejí ze střednědobého business plánu (na pětileté období) očištěného o dopad standardu IFRS 16 Leasingy. Business plán je schválen managementem a je aktuální k okamžiku provedení testu na snížení hodnoty. Business plán je založen na minulých zkušenostech a očekávaných budoucích tržních trendech. Vychází také z obecných ekonomických veličin odvozených z makroekonomických a finančních studií. Peněžní toky následující po pětiletém období jsou extrapolovány za použití příslušného tempa růstu. Tempo růstu nepřesahuje průměrnou míru dlouhodobého růstu pro podnikání, ve kterém penězotvorná jednotka působí. Předpoklady, na základě kterých management vytvořil business plán, zahrnují odhad vývoje hrubého domácího produktu, úrokových sazeb, nominálních mezd, průměrného měsíčního výnosu připadajícího na zákazníka (ARPU), nákladů na získání a udržení zákazníků, měr odchodu zákazníků, výdajů na investice, tržních podílů a temp růstu.

Kalkulace hodnoty z užívání pro penězotvornou jednotku je nejvíce citlivá na následující klíčové předpoklady:

Odhadované tempo růstu – základ použitý na určení hodnoty přiřazené tempu růstu je prognóza tržního a regulatorního prostředí, ve kterém Společnost podniká. Společnost používá tempo růstu mezi -1 % a 0 % (2022: -1 % a 0 %).

Diskontní míra – diskontní míra odráží odhad rizika, které management přiřazuje konkrétní penězotvorné jednotce. Jako diskontní míra jsou použity průměrné vážené náklady kapitálu (WACC), při jejichž odhadu je použit model oceňování kapitálových aktiv (CAPM) a veřejně dostupné údaje z kapitálových trhů.

Rozumné potenciální změny v klíčových předpokladech, na kterých je založena zpětně získatelná částka, by nezpůsobily její pokles pod účetní hodnotu vzhledem k tomu, že hodnota z užívání je výrazně vyšší než účetní hodnota. Snížení hodnoty goodwillu je považováno za nepravděpodobné.

Společnost nemá žádná další nehmotná aktiva s neurčitelnou dobou životnosti vyjma goodwillu.

Společnost každoročně testuje nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek na snížení hodnoty. Testy provedené k 31. prosinci 2023 a 2022 neindikovaly žádné snížení hodnoty.

Licence

Udělené licence představují právo na provozování mobilních sítí v jednotlivých spektrálních pásmech a jsou technologicky neutrální. Společnost využívá k provozování mobilních sítí v České republice tyto standardy: GSM (2G), UMTS (3G), LTE (4G) a 5G.

Podrobnosti k jednotlivým licencím jsou popsány v Poznámce č. 19.

Zůstatková hodnota licencí včetně licencí zahrnutých v rámci nedokončených nehmotných investic podle frekvenčních spekter:

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
<1 GHz	1 921	2 255
1–3 GHz	1 592	1 761
>3 GHz	274	305
Celkem	**3 787**	**4 321**

Ocenitelná práva

Společnost drží výhradní právo využívat ochrannou známku O2 do 31. prosince 2036. Ochranná známka O2 je vykázána mezi nehmotnými aktivy k 31. prosinci 2023 v zůstatkové hodnotě 1 297 mil. Kč (2022: 1 397 mil. Kč).

8 Leasingy

Společnost si pronajímá zejména prostory pro prodejny, administrativní a technologické budovy, telekomunikační technologie, vozidla a nejrůznější kancelářské vybavení.

Nájemní smlouvy na pronájem prodejen a administrativních budov se obvykle uzavírají na období od 3 do 5 let. Smlouvy mohou obsahovat opce na prodloužení doby nájmu a výše plateb je často upravena dle vývoje indexu spotřebitelských cen. Pronájem technologických budov a telekomunikačních technologií je zpravidla uzavírán na období od 5 do 10 let, pronájem vozidel na období 3 let. Pronájem kancelářského vybavení je zpravidla krátkodobý anebo je podkladové aktivum s nízkou hodnotou. Společnost se rozhodla nevykázat aktiva z užívání a závazky z leasingu, které z těchto leasingů vyplývají.

Leasingové smlouvy jsou sjednávány individuálně a obsahují širokou škálu různých smluvních podmínek. Pronajatý majetek nesmí být předmětem zajištění pro účely čerpání úvěrů. U vybraných leasingů je Společnost omezena v uzavírání smluv o podnájmu.

Aktiva z práv k užívání

V milionech Kč	Pozemky, budovy a konstrukce	Telekomunikační technologie a zařízení	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	Celkem
K 31. prosinci 2023				
Počáteční zůstatek	1 809	118	117	2 044
Přírůstky	354	0	31	385
Úbytky	0	-3	0	-3
Odpisy	-386	-24	-53	-463
Zůstatková hodnota	**1 777**	**91**	**95**	**1 963**

K 31. prosinci 2022				
Počáteční zůstatek	1 430	149	154	1 733
Přírůstky	784	0	16	800
Úbytky	0	-8	0	-8
Odpisy	-405	-23	-53	-481
Zůstatková hodnota	**1 809**	**118**	**117**	**2 044**

Závazky z leasingu

V milionech Kč	2023	2022
K 1. lednu	**2 107**	**1 855**
Splacení závazků z leasingu	-465	-523
Zaplacené úroky ze závazků z leasingu	-82	-42
Peněžní toky celkem	**-547**	**-565**
Změna závazků z titulu přírůstků / úbytků aktiv z práv k užívání	383	794
Úrokové náklady ze závazků z leasingu	82	42
Kurzové přecenění	31	-19
Nepeněžní toky celkem	**496**	**817**
K 31. prosinci	**2 056**	**2 107**

Relevantní diskontní sazby pro závazky z leasingu k 31. prosinci 2023 jsou v rozmezí 1,0 % – 6,0 % (k 31. prosinci 2022: 1,0 % – 6,5 %) dle délky dané smlouvy a dle měny, ve které je kontrakt denominován.

Analýza měnového rizika a splatnosti závazků z leasingu je uvedena v Poznámce č. 14.

Portfolio krátkodobých nájmů se k 31. prosinci 2023 a k 31. prosinci 2022 významně neliší od krátkodobých nájmů účtovaných v průběhu roku 2023 a 2022, k němuž se vztahují níže zveřejněné náklady na krátkodobý leasing.

Vybrané částky ve výkazu o úplném výsledku týkající se leasingu:

V milionech Kč	2023	2022
Úroky ze závazků z leasingu	82	42
Náklady vztahující se ke krátkodobým leasingům	20	17

Společnost odhaduje, že celková výše budoucích peněžních odtoků, kterým je Společnost potenciálně vystavena z titulu smluv, u kterých nebyl k tomuto datu zahájen leasing, záruk na zbytkovou hodnotu a opcí na prodloužení nájmu, které nejsou zahrnuty v ocenění závazků z leasingu k 31. prosinci 2023, činí 211 mil. Kč (2022: 217 mil. Kč).

Finanční leasing

V roce 2023 a 2022 Společnost pronajímala nebytové prostory, které má sama pronajaté a které měla vykázané v rámci aktiv z práv k užívání – pozemky, budovy a konstrukce.

V roce 2023 Společnost vykázala výnosové úroky z pohledávek z leasingu ve výši 2 mil. Kč (2022: 2 mil. Kč).

V následující tabulce je uvedena analýza splatnosti pohledávek z leasingových plateb, která ukazuje nediskontované leasingové platby v následujících letech.

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Méně než jeden rok	12	13
Jeden až pět let	53	52
Více než pět let	14	27
Celkem nediskontované pohledávky z leasingu	**79**	**92**
Nerealizovaný finanční výnos	-5	-6
Čistá investice do leasingu	**74**	**86**

9 Zásoby

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Zboží	777	922
Telekomunikační materiál	5	7
Celkem	**782**	**929**

Uvedená výše zásob je vykázána po zohlednění snížení ocenění nadbytečných a pomalu obrátkových zásob ve výši 158 mil. Kč (2022: 140 mil. Kč). V roce 2023 byl ve výsledku hospodaření vykázán náklad z titulu spotřeby materiálu a prodeje zboží ve výši 2 310 mil. Kč (2022: 2 210 mil. Kč).

10 Obchodní pohledávky a ostatní aktiva

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Pohledávky z obchodního styku (netto)	5 209	5 264
Ostatní pohledávky (netto)	120	117
Náklady příštích období	120	126
Čistá investice do leasingu	12	12
Finanční deriváty	15	37
Krátkodobé pohledávky celkem	**5 476**	**5 556**

Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky, včetně dlouhodobých, jsou sníženy o opravné položky k pohledávkám ve výši 1 555 mil. Kč (2022: 1 836 mil. Kč).

Ostatní pohledávky zahrnují zejména poskytnuté krátkodobé půjčky dceřiným společnostem (viz Poznámka č. 22).

Analýza kreditního rizika, věkové struktury pohledávek a opravných položek k pohledávkám je popsána v Poznámce č. 14.

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Pohledávky z obchodního styku	1 335	1 238
Ostatní pohledávky	10	9
Náklady příštích období	41	24
Čistá investice do leasingu	62	74
Finanční deriváty	200	427
Ostatní dlouhodobá aktiva celkem	**1 648**	**1 772**

Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku zahrnují zejména dlouhodobou část pohledávek za zákazníky z titulu splátkového prodeje mobilních a fixních zařízení.

Finanční nástroje, které jsou předmětem vymahatelné rámcové smlouvy o zápočtu nebo obdobné dohody, zahrnují zejména služby roamingu a propojení. Jedná se o následující finanční nástroje:

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Hrubé částky pohledávek z obchodního styku	124	158
Částky, které jsou započteny	-104	-132
Čisté částky pohledávek z obchodního styku	**20**	**26**

11 Peníze a peněžní ekvivalenty

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022	Úroková sazba
Peněžní zůstatky a ostatní peněžní ekvivalenty	196	558	Pohyblivá
Peněžní zůstatky a ostatní peněžní ekvivalenty držené u spřízněných osob (viz Poznámka č. 21)	625	2 013	Pohyblivá
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	**821**	**2 571**	

K 31. prosinci 2023 a 2022 zahrnují peníze a peněžní ekvivalenty Společnosti vklady na běžných účtech se splatností maximálně 3 měsíce.

V roce 2023 měla Společnost uzavřenou smlouvu na cashpooling s dceřinými společnostmi O2 IT Services s.r.o. a s O2 Financial Services s.r.o., v roce 2022 potom ještě s dceřinou společností O2 Family, s.r.o. Úroková sazba se odvíjí od sazby 1M PRIBOR (viz Poznámka č. 21).

K 31. prosinci 2023 měla Společnost k dispozici 4 150 mil. Kč garantovaných nečerpaných úvěrových zdrojů (2022: 4 150 mil. Kč).

12 Obchodní a jiné závazky

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Závazky z obchodního styku	3 860	4 337
DPH, ostatní daně a sociální pojištění	669	613
Závazky vůči zaměstnancům a benefity	465	465
Ostatní závazky	66	27
Krátkodobé obchodní a jiné závazky celkem	**5 060**	**5 442**

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Závazky z obchodního styku	928	808
Ostatní závazky	44	39
Ostatní dlouhodobé závazky celkem	**972**	**847**

K 31. prosinci 2023 a 2022 obsahují dlouhodobé závazky z obchodního styku zejména závazky z titulu pořízení dlouhodobého majetku se splatností delší než 12 měsíců.

Finanční nástroje, které jsou předmětem vymahatelné rámcové smlouvy o zápočtu nebo obdobné dohody, zahrnují zejména služby roamingu a propojení. Jedná se o následující finanční nástroje:

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Hrubé částky závazků z obchodního styku	110	170
Částky, které jsou započteny	-104	-132
Čisté částky závazků z obchodního styku	**6**	**38**

Společnost nabízí svým dodavatelům reverzní faktoring, tedy možnost získat předčasnou úhradu svých faktur od faktoringového partnera tím, že mu prodají své pohledávky vůči Společnosti. Hlavním účelem této dohody je umožnit dodavatelům proplatit faktury za Společností před datem jejich splatnosti. Společnost neodúčtovala původní závazky, na které se toto ujednání vztahuje a nadále je vykazuje v rámci závazků z obchodního styku. K 31. prosinci 2023 bylo dodavatelům profinancováno celkem 45 mil. Kč (2022: 10 mil. Kč).

13 Finanční závazky

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Úvěry	11 478	12 687
Naběhlé úroky	14	12
Vnitroskupinový cashpooling (viz Poznámka 22)	104	130
Finanční deriváty	1	0
Celkové finanční závazky	**11 597**	**12 829**
Splatné:		
do 1 roku	5 055	138
nad 1 rok	6 542	12 691
Celkové finanční závazky	**11 597**	**12 829**

Dne 21. března 2022 uzavřela Společnost úvěrovou smlouvu se společností PPF Telecom Group B.V., která je součástí skupiny PPF, s možností čerpání až do výše 13 000 mil. Kč a se splatností 30. dubna 2024. Úroková sazba úvěru je 1,462 %. Dne 28. listopadu 2023 došlo ke splacení části načerpaného úvěru v hodnotě 3 100 mil. Kč. K 31. prosinci 2023 vykázala Skupina závazek ve výši 4 941 mil. Kč.

Dne 22. listopadu 2023 uzavřela Společnost úvěrovou smlouvu se společností PPF Comco N.V., která je součástí skupiny PPF, s možností čerpání až do výše 75 mil. EUR a se splatností 20. dubna 2025. Úroková sazba úvěru je odvozena od referenční sazby EURIBOR plus marže ve výši 1,72 %. K 31. prosinci 2023 měla Skupina načerpaný plný úvěrový rámec a vykázala závazek ve výši 75 mil. EUR (1 854 mil. Kč).

Dne 20. května 2020 uzavřela Společnost úvěrovou smlouvu s možností čerpání až do výše 9 240 mil. Kč se splatností 5 let. Úroková sazba úvěru je odvozena od referenční sazby PRIBOR plus marže ve výši 0,60 %, přičemž smlouva obsahuje zero-floor klauzuli. Ta stanoví, že referenční úroková sazba nemůže být nižší než nula. K 31. prosinci 2023 měla Společnost načerpáno celkem 4 690 mil. Kč (k 31. prosinci 2022: 4 690 mil. Kč) ze svého dlouhodobého úvěrového rámce.

V prvním pololetí roku 2022 Společnost využila možnost předčasného splacení financování ve formě dluhových instrumentů Schuldschein. Dne 4. a 5. dubna došlo ke splacení všech deseti tranší v celkové výši 7 348 mil. Kč (2 970 mil. Kč a 180 mil. EUR).

Žádný majetek Společnosti není předmětem zajištění pro účely čerpání těchto úvěrů.

Změny závazků vyplývajících z finanční činnosti

V milionech Kč	2023	2022
Úvěry a vnitroskupinový cashpooling k 1. lednu	**12 817**	**13 158**
Čerpání	2 003	8 618
Splacení	-3 202	-8 838
Peněžní toky celkem	**-1 199**	**-220**
Kurzové přecenění	27	-97
Ostatní	-63	-24
Nepeněžní toky celkem	**-36**	**-121**
Úvěry a vnitroskupinový cashpooling k 31. prosinci	**11 582**	**12 817**

V rámci ostatních nepeněžních pohybů je zahrnuta zejména změna transakčních nákladů přímo souvisejících s pořízením úvěrů a úprava související s prvotním vykázáním úvěrové smlouvy se společností PPF Telecom Group B.V.

14 Finanční nástroje a řízení finančních rizik

A) Klasifikace finančních nástrojů

Následující tabulka uvádí účetní hodnoty tříd finančních aktiv a závazků rozdělených do jednotlivých kategorií finančních nástrojů.

K 31. prosinci 2023

V milionech Kč	Finanční nástroje v naběhlé hodnotě	Finanční nástroje oceněné jako FVTPL	Finanční nástroje oceněné jako FVOCI	Celkem
Finanční aktiva				
Pohledávky z obchodního styku	6 544	0	0	6 544
Poskytnuté úvěry a ostatní pohledávky (vyjma nákladů příštích období a nepřímých daní)	130	0	0	130
Finanční deriváty – úrokové (zajišťovací účetnictví)	0	0	173	173
Finanční deriváty – úrokové a měnové (k obchodování)	0	42	0	42
Čistá investice do leasingu	74	0	0	74
Peníze a peněžní ekvivalenty	821	0	0	821
Celkem	**7 569**	**42**	**173**	**7 784**
Finanční závazky				
Finanční dluhy	11 492	0	0	11 492
Finanční deriváty - měnové (k obchodování)	0	1	0	1
Intragroup cash-pooling	104	0	0	104
Závazky z obchodního styku a ostatní závazky*	4 898	0	0	4 898
Závazky z leasingu	2 056	0	0	2 056
Celkem	**18 550**	**1**	**0**	**18 551**

* Hodnota závazků nezahrnuje závazky vůči zaměstnancům a benefity a závazky z titulu DPH, ostatních daní a sociálního pojištění.

K 31. prosinci 2022

V milionech Kč	Finanční nástroje v naběhlé hodnotě	Finanční nástroje oceněné jako FVTPL	Finanční nástroje oceněné jako FVOCI	Celkem
Finanční aktiva				
Pohledávky z obchodního styku	6 502	0	0	6 502
Poskytnuté úvěry a ostatní pohledávky (vyjma nákladů příštích období a nepřímých daní)	126	0	0	126
Finanční deriváty – úrokové (zajišťovací účetnictví)	0	0	410	410
Finanční deriváty – úrokové a měnové (k obchodování)	0	54	0	54
Čistá investice do leasingu	86	0	0	86
Peníze a peněžní ekvivalenty	2 571	0	0	2 571
Celkem	**9 285**	**54**	**410**	**9 749**
Finanční závazky				
Finanční dluhy	12 829	0	0	12 829
Závazky z obchodního styku a ostatní závazky*	5 211	0	0	5 211
Závazky z leasingu	2 107	0	0	2 107
Celkem	**20 147**	**0**	**0**	**20 147**

* Hodnota závazků nezahrnuje závazky vůči zaměstnancům a benefity a závazky z titulu DPH, ostatních daní a sociálního pojištění.

B) Řízení finančních rizik

Z běžné činnosti Společnosti vyplývá celá řada finančních rizik: tržní riziko (včetně dopadů změn tržních cen, směnných kurzů a úrokových sazeb), likvidní riziko a kreditní riziko. Celková strategie řízení rizik Společnosti má za cíl minimalizovat potenciální negativní dopady na finanční výsledky Společnosti. Společnost používá pro zajištění tržních rizik derivátové finanční nástroje (např. forwardové a swapové smlouvy) nebo nederivátové nástroje (např. depozitní instrumenty).

Společnost neprovádí žádné spekulativní obchody.

Řízení rizik provádí finanční oddělení v souladu se schválenými pravidly. Představenstvo definuje zásady celkového řízení rizik. V souladu s těmito zásadami existují písemná pravidla týkající se konkrétních oblastí, jako je například devizové riziko, úrokové riziko, kreditní riziko, riziko likvidity, užití derivátových finančních nástrojů a investování přebytečné likvidity.

(a) Tržní riziko

(i) Měnové riziko

Společnost je vystavena měnovému riziku vztahujícímu se zejména k EUR, XDR a částečně též k USD, v nichž jsou denominované:

a) rozvahové položky (jako například úvěry, pohledávky, závazky) denominované v cizí měně, a

b) pravděpodobné/očekávané transakce nebo závazky (jako jsou nákupy nebo prodeje) denominované v cizí měně.

Cílem Společnosti je minimalizovat volatilitu zisku a peněžních toků způsobovanou pohyby kurzů cizích měn.

Společnost především zajišťuje devizové riziko v rozvaze, zejména čisté závazky v EUR, USD nebo XDR. Pro zajištění těchto závazků používá Společnost nestrukturované deriváty typu plain vanilla.

Společnost použila následující cizoměnové kontrakty k zajištění měnového rizika:

V milionech Kč	Nominální hodnota k 31. prosinci		Reálná hodnota k 31. prosinci	
	2023	2022	2023	2022
Měnové kontrakty	1 618	0	14	0

Následující tabulka ukazuje citlivost zisku před zdaněním na změny měnových kurzů.

V milionech Kč	Dopad na zisk před zdaněním	
	k 31. prosinci 2023	k 31. prosinci 2022
Kurzové riziko		
Value at Risk*	-33	-71
Zátěžový test**	-51	-99

* Model Value at Risk (VaR) umožňuje pravděpodobnostní odhad nejvyšší možné ztráty hodnoty portfolia v daném časovém horizontu, která nebude překročena se stanovenou hladinou spolehlivosti. Společnost používá pro výpočet hodnoty VaR svého měnového rizika metodu rozptylu a kovariancí s využitím normálního rozdělení (tzv. parametrická metoda). Používaný časový horizont je 1 měsíc a hladina spolehlivosti 95 %. V současné době vzhledem k významnosti čistých otevřených pozic Společnosti v jednotlivých cizích měnách modeluje Společnost hodnotu VaR pro translační a transakční pozici v EUR a USD.

** Zátěžový test měnového rizika představuje okamžitou ztrátu způsobenou skokovou změnou měnového kurzu o 5 % nepříznivým směrem.

Následující tabulka ukazuje souhrnné kvantitativní údaje o měnové struktuře finančních aktiv a závazků Společnosti. V rámci Ostatních měn jsou nejvíce zastoupena Zvláštní práva čerpání (XDR), která jsou užívána při některých transakcích v rámci mezinárodního roamingu.

	31. prosince 2023			
V milionech Kč	Kč	EUR	USD	Ostatní
Finanční aktiva				
Peníze a peněžní ekvivalenty	174	626	21	0
Pohledávky z obchodního styku	6 118	406	0	20
Poskytnuté úvěry a ostatní pohledávky (vyjma nákladů příštích období a nepřímých daní)	130	0	0	0
Finanční deriváty – úrokové (zajišťovací účetnictví)**	173	0	0	0
Finanční deriváty – úrokové (k obchodování)**	27	0	0	0
Finanční deriváty – měnové (k obchodování)**	0	15	0	0
Čistá investice do leasingu	74	0	0	0
Celkem	**6 696**	**1 047**	**21**	**20**
Finanční závazky				
Finanční závazky	9 741	1 855	0	0
Obchodní a jiné závazky*	2 566	2 146	166	20
Finanční deriváty – měnové (k obchodování)**	0	0	1	0
Závazky z leasingu	918	1 138	0	0
Celkem	**13 225**	**5 139**	**167**	**20**

* Hodnota závazků nezahrnuje závazky vůči zaměstnancům a benefity a závazky z titulu DPH, ostatních daní a sociálního pojištění.

** U měnových derivátů je v tabulce uvedena nominální hodnota kontraktu v dané měně (přepočtena kurzem k 31. prosinci 2023). U úrokových derivátů je uvedena reálná hodnota k 31. prosinci 2023.

V milionech Kč	31. prosince 2022			
	Kč	EUR	USD	Ostatní
Finanční aktiva				
Peníze a peněžní ekvivalenty	379	2 042	150	0
Pohledávky z obchodního styku	5 874	560	40	28
Poskytnuté úvěry a ostatní pohledávky (vyjma nákladů příštích období a nepřímých daní)	126	0	0	0
Finanční deriváty – úrokové (zajišťovací účetnictví)**	410	0	0	0
Finanční deriváty – úrokové (k obchodování)**	54	0	0	0
Čistá investice do leasingu	86	0	0	0
Celkem	**6 929**	**2 602**	**190**	**28**
Finanční závazky				
Finanční závazky	12 829	0	0	0
Obchodní a jiné závazky*	3 184	1 768	247	12
Závazky z leasingu	1 030	1 077	0	0
Celkem	**17 043**	**2 845**	**247**	**12**

* Hodnota závazků nezahrnuje závazky vůči zaměstnancům a benefity a závazky z titulu DPH, ostatních daní a sociálního pojištění.
** U měnových derivátů je v tabulce uvedena nominální hodnota kontraktu v dané měně (přepočtena kurzem k 31. prosinci 2022). U úrokových derivátů je uvedena reálná hodnota k 31. prosinci 2022.

(ii) Riziko úrokové sazby

Společnost je vystavena riziku změn úrokové sazby plynoucímu z pohyblivé úrokové sazby použité zejména u peněžních vkladů (Poznámka č. 11), úvěrů (Poznámka č. 13) a u poskytnutých půjček (Poznámka č. 10).

Příjmy a provozní peněžní toky Společnosti jsou do značné míry nezávislé na změnách tržních úrokových sazeb. Pro úročená finanční aktiva a úročené krátkodobé závazky se používají pohyblivé úrokové sazby, zatímco pro dlouhodobé finanční závazky mohou být použity jak pohyblivé, tak pevné úrokové sazby. Společnost používá úrokové swapy k řízení vhodné kombinace dluhů s pevnými a pohyblivými úrokovými sazbami (Poznámka č. 14 (e)).

Následující tabulka ukazuje citlivost zisku před zdaněním na změny úrokových sazeb.

V milionech Kč	Dopad na zisk před zdaněním	
	k 31. prosinci 2023	k 31. prosinci 2022
Úrokové riziko		
Zátěžový test*	23	22

* Pro kvantifikaci potenciálního dopadu úrokového rizika byla zvolena citlivost úrokových výnosů a nákladů na paralelní posun relevantních výnosových křivek o 1 procentní bod výše. Citlivost relevantní části výkazu zisku a ztráty je měřena jako změna ročních úrokových výnosů a nákladů plynoucích z úrokově citlivých pozic k 31. prosinci.

(b) Riziko likvidity

Nejdůležitějším cílem Společnosti při řízení likvidity je mít k dispozici dostatek finančních zdrojů pro včasné plnění všech finančních závazků. Finanční zdroje sestávají z peněz a peněžních ekvivalentů (včetně vysoce likvidních finančních instrumentů) a ze závazných úvěrových rámců uzavřených s bankami.

Níže uvedená tabulka shrnuje splatnosti finančních závazků Společnosti k 31. prosinci 2023 a 2022 na základě smluvních nediskontovaných plateb. Uvedené hodnoty obsahují projektované budoucí úroky.

K 31. prosinci 2023 V milionech Kč	Do 3 měsíců	3 až 12 měsíců	1 rok až 5 let	> 5 let
Úročené úvěry	217	5 302	6 720	0
Obchodní a jiné závazky*	3 496	428	194	890
Závazky z leasingu	96	373	1 390	469
Celkem	**3 809**	**6 103**	**8 304**	**1 359**

K 31. prosinci 2022 V milionech Kč	Do 3 měsíců	3 až 12 měsíců	1 rok až 5 let	> 5 let
Úročené úvěry	223	395	13 248	0
Obchodní a jiné závazky*	3 860	456	27	988
Závazky z leasingu	100	370	1 286	916
Celkem	**4 183**	**1 221**	**14 561**	**1 904**

* Hodnota závazků k 31. prosinci 2023 a 2022 nezahrnuje závazky vůči zaměstnancům a benefity a závazky z titulu DPH, ostatních daní a sociálního pojištění.

(c) Kreditní riziko

(i) Obchodní pohledávky a smluvní aktiva

Koncentrace rizika vzhledem k obchodním pohledávkám je omezena díky velkému počtu zákazníků. Podstatná část obchodních pohledávek je soustředěna v rámci České republiky. Ačkoli Společnost v současné době v souvislosti s pohledávkami nepředpokládá vyšší kreditní riziko, platební schopnost je ovlivněna finanční stabilitou národní ekonomiky.

V souladu s politikou Společnosti je u všech zákazníků přejících si obchodovat za úvěrových podmínek ověřována jejich kredibilita. Stav pohledávek je průběžně monitorován s cílem minimalizovat riziko vzniku pochybných pohledávek.

Maximální možné kreditní riziko vyplývající z pohledávek a ostatních finančních aktiv odpovídá výši účetní hodnoty těchto finančních nástrojů.

Proces řízení kreditního rizika je v kompetenci oddělení Credit Managementu a skládá se ze tří hlavních činností:

a) prevence: scoring nových zákazníků – kontrolní aktivační procedury (black list, registr neplatičů Solus, ostatní externí databáze), stanovení limitů a/nebo výběr záruky podle zákaznických segmentů, produktů. Stanovení úvěrových limitů pro nepřímé obchodní partnery (dealeři, distributoři, franšízy) při nákupu produktů a jejich zajištění formou záruky, pojištění pohledávek, směnky, zástavy nemovitosti, bankovní záruky atd.

b) sledování pohledávek: pravidelný monitoring platební morálky současných zákazníků, analýza věkové struktury pohledávek (interní a externí ukazatele potenciálních rizikových pohledávek). Tyto aktivity probíhají v integrovaném systému pro scoring, správu a vymáhání obchodních pohledávek.

c) vymáhací proces: Credit Management spolupracuje s Customer Care na nastavení přiměřeného, efektivního a kontinuálního procesu vymáhání. Realizace vymáhacího procesu je rozdělena. Vymáhání aktivních zákazníků je v kompetenci útvaru Customer Care, následné vymáhání po zrušení kontraktů je v kompetenci Credit Managementu.

Hlavním nástrojem pro sledování vývoje kreditního rizika je věková struktura pohledávek. Společnost ale bere v úvahu i platební historii, způsob platby, typ služeb a významnost individuálních zákazníků. Dle těchto hlavních parametrů analyzuje oddělení Credit managementu na týdenní bázi vývoj kreditního rizika zákaznické báze.

Výše opravné položky je stanovena dle věkové struktury pohledávek. Procento tvorby opravné položky pro jednotlivé věkové kategorie je odvozeno na základě kombinace historických dat z posledních až 10 let a očekávaného vývoje do budoucna. Historické informace jsou založeny především na skutečném vývoji splácení pohledávek v minulosti v posledních letech. Při zohlednění budoucího vývoje management posuzuje makroekonomické prognózy vývoje ekonomiky, očekávanou skladbu produktů a kombinaci typů služeb. Sazba opravné položky odráží očekávané procento pohledávek, které z dané věkové kategorie nebude splaceno.

Společnost v souladu s požadavky IFRS 9 promítla do tvorby opravných položek k pohledávkám k 31. prosinci 2023 a 2022 nadále trvající očekávání zhoršených makroekonomických indikátorů a prognóz budoucího vývoje v souvislosti s inflačním vývojem a nestabilní situací na trhu energií.

Společnost stratifikovala zákazníky do několika segmentů dle očekávaného dopadu současné situace na daný segment a následně pro každý segment modelovala očekávané úvěrové ztráty se zohledněním různých scénářů budoucího vývoje.

Společnost vyčísluje opravné položky k pohledávkám a smluvním aktivům ve výši odpovídající očekávaným úvěrovým ztrátám za celou dobu trvání finančního aktiva.

Opravná položka ke smluvním aktivum je tvořena stejným způsobem jako opravná položka k obchodním pohledávkám ve splatnosti.

Přehled kreditního rizika pro obchodní pohledávky a smluvní aktiva k 31. prosinci 2023

V milionech Kč	Průměrné procento opravné položky	Hrubá zůstatková hodnota	Opravná položka	Čistá zůstatková hodnota	Úvěrově znehodnocené pohledávky
Ve splatnosti	5 %	6 779	315	6 464	Ne
1–30 dní po splatnosti	15 %	228	34	194	Ne
31–90 dní po splatnosti	44 %	43	19	24	Ne
Více jak 91 dní po splatnosti	98 %	1 169	1 143	26	Ano
Celkem	**18 %**	**8 219**	**1 511**	**6 708**	

Přehled kreditního rizika pro obchodní pohledávky a smluvní aktiva k 31. prosinci 2022

V milionech Kč	Průměrné procento opravné položky	Hrubá zůstatková hodnota	Opravná položka	Čistá zůstatková hodnota	Úvěrově znehodnocené pohledávky
Ve splatnosti	4 %	6 735	303	6 432	Ne
1–30 dní po splatnosti	9 %	258	24	234	Ne
31–90 dní po splatnosti	45 %	55	25	30	Ne
Více jak 91 dní po splatnosti	99 %	1 455	1 442	13	Ano
Celkem	**21 %**	**8 503**	**1 794**	**6 709**	

Opravné položky k obchodním pohledávkám a smluvním aktivům

V milionech Kč	
K 1. lednu 2022	**1 871**
Tvorba (+) / Zrušení (-)	802
Odpis pohledávek	-879
K 31. prosinci 2022	**1 794**
Dopad fúze (viz Poznámka č. 22)	4
Tvorba (+) / Zrušení (-)	137
Odpis pohledávek	-424
K 31. prosinci 2023	**1 511**

Společnost využívá následující způsoby zajištění pohledávek proti kreditnímu riziku – pojištění pohledávek, depozita od zákazníků, bankovní záruky a směnky.

Společnost k 31. prosinci 2023 a 2022 nedržela žádné obchodní pohledávky nebo smluvní aktiva, ke kterým by nebyla vytvořena opravná položka z důvodu přijaté zástavy.

(ii) Poskytnuté úvěry a ostatní pohledávky

Ostatní pohledávky zahrnují zejména poskytnuté půjčky dceřiným společnostem (viz Poznámka č. 10), pohledávky za Českým telekomunikačním úřadem z titulu poskytnutých slev pro zákazníky s průkazem ZTP a pohledávky z titulu náhrady škod. Tato finanční aktiva posuzuje Společnost

na znehodnocení individuálně v souladu s metodikou popsanou v Poznámce 1.6 Finanční nástroje.

Přehled kreditního rizika pro ostatní pohledávky k 31. prosinci 2023

V milionech Kč	12měsíční ztráty	Celoživotní ztráty – neznehodnoceno	Celoživotní ztráty – znehodnoceno	Celkem
Poskytnuté úvěry	62	0	0	62
Ostatní pohledávky	67	0	48	115
Opravná položka	0	0	-47	-47
Zůstatková hodnota celkem	**129**	**0**	**1**	**130**

Přehled kreditního rizika pro ostatní pohledávky k 31. prosinci 2022

V milionech Kč	12měsíční ztráty	Celoživotní ztráty – neznehodnoceno	Celoživotní ztráty – znehodnoceno	Celkem
Poskytnuté úvěry	50	0	0	50
Ostatní pohledávky	75	0	47	122
Opravná položka	0	0	-46	-46
Zůstatková hodnota celkem	**125**	**0**	**1**	**126**

(iii) Peníze a peněžní ekvivalenty

K 31. prosinci 2023 Společnost vykazovala peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 821 mil. Kč (2022: 2 571 mil. Kč). Bankovní pohledávky jsou držené u institucí s ratingem A1-Baaa3 dle hodnocení agentury Moody's a v průběhu roku 2023 a 2022 nedošlo u žádné z institucí ke zhoršení ratingu, který by Společnost vyhodnotila jako významné zvýšení úvěrového rizika.

Peníze a peněžní ekvivalenty byly v souladu s metodikou popsanou v Poznámce 1.6 Finanční nástroje, posouzeny na znehodnocení. K 31. prosinci 2023 a 2022 byla opravná položka vyhodnocena jako nevýznamná a Společnost se rozhodla o ní neúčtovat.

(d) Odhad reálné hodnoty

Společnost používá a zveřejňuje finanční nástroje v následující struktuře podle způsobu stanovení jejich reálné hodnoty:

Úroveň 1: ceny kótované (neupravené) na trhu u stejných aktiv nebo závazků.

Úroveň 2: ostatní metody oceňování, kdy všechny vstupy, které mají významný vliv na zaúčtovanou reálnou hodnotu, je možné přímo nebo nepřímo stanovit na základě dat získaných na aktivním trhu.

Úroveň 3: metody používající vstupy, které mají významný vliv na zaúčtovanou reálnou hodnotu a které nejsou založeny na datech získávaných na aktivním trhu.

K 31. prosinci 2023 a 2022 Společnost vykazovala forwardové a swapové smlouvy v cizích měnách a úrokové swapy klasifikované jako Úroveň 2 finanční nástroje vykázané v reálné hodnotě. V účetním období končícím 31. prosince 2023 a 2022 nebyly provedeny žádné převody mezi Úrovní 1 a Úrovní 2 vedené v reálné hodnotě a žádné převody do nebo z Úrovně 3.

Reálná hodnota finančních derivátů vychází z kalkulace Společnosti prováděné pomocí modelu diskontovaných peněžních toků (za použití tržních sazeb).

Účetní hodnota finančních aktiv a finančních závazků, které nejsou oceněny reálnou hodnotou, je přibližnou aproximací jejich reálné hodnoty, neboť finanční aktiva a závazky jsou tvořeny zejména krátkodobými obchodními pohledávkami a závazky, peněžními prostředky a úvěry úročenými variabilní úrokovou sazbou. Výjimkou je úvěrová smlouva se společností PPF Telecom Group B.V. (Poznámka č. 13) s fixní úrokovou sazbou s účetní hodnotou k 31. prosinci 2023 ve výši 4 941 mil. Kč, jejíž reálná hodnota ke stejnému datu činí 4 862 mil. Kč.

Tato reálná hodnota byla vypočtena diskontováním smluvních peněžních toků za použití současné výnosové křivky. Reálná hodnota spadá do Úrovně 3 z důvodu použití vstupů, které nelze přímo odvodit z dat získaných na aktivním trhu, jako je vlastní kreditní riziko.

(e) Zajišťovací účetnictví

Společnost zajišťuje část peněžních toků vyplývajících z dlouhodobého úvěru denominovaného v Kč s pohyblivou úrokovou sazbou, a to pro účely zajištění úrokového rizika. Zajišťovacím nástrojem je kombinace několika úrokových swapů denominovaných v Kč. Zajištěné peněžní toky jsou očekávané měsíční platby v období od září 2017 do května 2025. Cílem Společnosti je v souladu s koncepcí řízení rizik udržet vhodnou kombinaci dluhů s pevnými a pohyblivými úrokovými sazbami.

K 31. prosinci 2023 byla celková nominální hodnota zajišťovacích instrumentů ve výši 3 100 mil. Kč (2022: 4 100 mil. Kč) a jejich reálná hodnota činila celkem 173 mil. Kč (2022: 410 mil. Kč). V souvislosti s částečným splacením úvěrové smlouvy došlo v roce 2022 k prodeji jednoho úrokového swapu v nominální hodnotě 500 mil. Kč. Zároveň v prosinci 2022 došlo ke splatnosti dalšího úrokového swapu v nominální hodnotě 500 mil. Kč a v květnu 2023 ke splatnosti dalších dvou úrokových swapů v nominální hodnotě celkem 1 000 mil. Kč.

Zajištění bylo k 31. prosinci 2023 a 2022 vyhodnoceno jako efektivní a čistá nerealizovaná ztráta ve výši 232 mil. Kč (2022: čistá nerealizovaná ztráta 5 mil. Kč), ponížená o odloženou daň ve výši 41 mil. Kč (2022: 2 mil. Kč), byla zaúčtovaná do ostatního úplného výsledku hospodaření. V souvislosti s prodejem úrokového swapu Společnost v roce 2022 také reklasifikovala 10 mil. Kč z vlastního kapitálu do finančního výsledku. K 31. prosinci 2023 byla vážená průměrná pevná úroková sazba stanovená zajišťovacími instrumenty ve výši 0,58 % (2022: 0,59 %).

V roce 2023 a 2022 bylo zajištění peněžních toků efektivní a do výsledku hospodaření nebyla zaúčtována žádná neefektivita. V rámci úrokových nákladů je vykázán čistý úrokový výnos z realizovaných zajišťovacích derivátů ve výši 233 mil. Kč (2022: čistý úrokový výnos 241 mil. Kč).

15 Odložená daň

Pro kalkulaci odložené daně v roce 2023 byla použita sazba daně 21 % (2022: 19 %).

V milionech Kč	2023	2022
K 1. lednu	**-315**	**-298**
Dopad do výkazu zisku a ztráty (viz Poznámka č. 5)	-13	-19
Dopad do ostatního úplného výsledku (viz Poznámka č. 14 (e))	41	2
Odložená daň převzatá z transakcí pod společnou kontrolou (viz Poznámka č. 22)	23	0
K 31. prosinci	**-264**	**-315**

Po započtení jsou v rozvaze Společnosti vykázány tyto zůstatky:

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022 (upraveno)
Odložená daňová pohledávka	711	658
Odložený daňový závazek	-975	-973
Celkem	**-264**	**-315**

Komparativní informace byly upraveny v důsledku přijetí dodatku ke standardu IAS 12 - Změny ve vykazování odložených daňových pohledávek a závazků souvisejících se stejnou transakcí. V souladu s tímto dodatkem vykázala Společnost odděleně odloženou daňovou pohledávku ze závazků z leasingu a odložený daňový závazek z aktiv z práv k užívání. Tato úprava nemá dopad na vykázání odloženého daňového závazku v rozvaze, neboť Společnost může tato aktiva a závazky v souladu se standardem IAS 12 – Daně ze zisku kompenzovat.

Odložená daň se skládá z těchto položek (upraveno v souladu s dodatkem IAS 12):

V milionech Kč	Rozvaha			Výkaz zisku a ztráty		Ostatní úplný výsledek	
Dočasné rozdíly vyplývající z:	31. 12. 2023	Převzato z O2 Family, s.r.o. (Poznámka 22)	31. 12. 2022	2023	2022	2023	2022
Pozemky, budovy a zařízení	-84	0	-82	-2	0	0	0
Nehmotná aktiva	-166	0	-182	16	-9	0	0
Aktiva z práv k užívání	-412	0	-382	-30	-59	0	0
Přírůstkové náklady na získání smlouvy	-179	0	-138	-41	-8	0	0
Smluvní aktiva	-35	0	-40	5	-6	0	0
Závazky z leasingu	436	0	396	40	48	0	0
Pohledávky, zásoby a ostatní rozdíly	211	23	189	-1	15	0	0
Finanční deriváty – zajišťovací účetnictví	-35	0	-76	0	0	41	2
Celkem	**-264**	**23**	**-315**	**-13**	**-19**	**41**	**2**

16 Rezervy

V milionech Kč	Rezerva na soudní a správní rozhodnutí	Ostatní rezervy	Celkem
K 1. lednu 2022	**137**	**22**	**159**
Tvorba rezerv	5	27	32
Čerpání rezerv	-100	0	-100
K 31. prosinci 2022	**42**	**49**	**91**
Tvorba rezerv	35	52	87
Čerpání rezerv	-26	0	-26
K 31. prosinci 2023	**51**	**101**	**152**
Krátkodobé rezervy 2022	42	16	58
Dlouhodobé rezervy 2022	0	33	33
Celkem k 31. prosinci 2022	**42**	**49**	**91**
Krátkodobé rezervy 2023	46	65	111
Dlouhodobé rezervy 2023	5	36	41
Celkem k 31. prosinci 2023	**51**	**101**	**152**

Rezerva na soudní a správní rozhodnutí je tvořena na právní spory, kterých je Společnost účastníkem (viz Poznámka č. 17) a na další potenciální správní řízení.

U ostatních rezerv, u nichž není jistá doba splatnosti, se očekává, že by měly být využity v průběhu příštích dvanácti měsíců od data účetní závěrky. Ostatní rezervy tvoří zejména rezerva na prodlouženou záruku na fixní HW.

17 Potenciální závazky a soudní spory

Společnost je účastníkem řady soudních sporů vyplývajících z běžného obchodního styku. Společnost je ovšem opakovaně terčem spekulativních žalob o vysoké částky. V průběhu roku 2023 bylo dosaženo dalších úspěchů a potvrdil se tak dlouhodobý trend úspěšnosti v řízeních, která Společnost vede. Většina významných řízení ovšem trvá zpravidla přes 5 let a v těchto řízeních rovněž často dochází k rušení rozhodnutí a vracení věci na nižší instance.

Významné právní spory a další řízení týkající se Společnosti jsou uvedeny níže.

I. VOLNÝ, a.s. – žaloba o 4 mld. Kč

Dne 28. března 2011 podala společnost VOLNÝ, a.s. („VOLNÝ“), k Městskému soudu v Praze žalobu proti Společnosti o zaplacení částky přes 4 mld. Kč za údajné zneužití dominantního postavení na trhu poskytování širokopásmového přístupu k síti Internet. Společnost VOLNÝ, a.s.

žalobu podala v přímé souvislosti se zahájením řízení ze strany ÚOHS, v němž však bylo 23. ledna 2019 vydáno rozhodnutí, ve kterém zneužití dominantního postavení nebylo shledáno.

Částka má představovat ušlý zisk společnosti VOLNÝ od roku 2004 do roku 2010. Společnost VOLNÝ mj. uvádí, že měla v roce 2003 údajně 30% podíl na trhu poskytování vytáčeného (dial–up) internetu a v žalobě vychází z toho, že by automaticky stejného výsledku dosáhla na trhu širokopásmového přístupu k síti Internet. K tomu ale nedošlo kvůli údajnému stlačování marží (margin squeeze) ze strany Společnosti na trhu širokopásmového přístupu k síti Internet. Společnost podala vyjádření k žalobě v červenci 2011 a upozornila na nepodloženost nároku i výpočtů předložených žalobcem i na celkové rozpory v samotných žalobních tvrzeních. Soud začal projednávání věci a jednání pokračovala v průběhu roku 2013, včetně výslechů znalců a svědků.

Soud v průběhu řízení ustanovil revizního znalce, přičemž vymezil okruh otázek. Znalecký posudek revizního znalce potvrdil stanovisko Společnosti. Posudek konstatoval, že nebyly doloženy žádné podklady prokazující protisoutěžní jednání ze strany Společnosti. Poukázal i na otázky nedostatku dominantního postavení Společnosti na trhu širokopásmového připojení k internetu.

Městský soud v Praze po výslechu nezávislého znalce, kterého ustanovil, zcela zamítl žalobu společnosti VOLNÝ. Soud dospěl k závěru, že Společnost neporušovala předpisy o hospodářské soutěži, a tudíž nemohla ani způsobit jakoukoli škodu. Rozsudek byl doručen v červnu 2018. Žalobce podal proti zamítavému rozsudku odvolání a požádal o osvobození od soudních poplatků. Městský soud v Praze a Vrchní soud v Praze nakonec přiznaly žalobci osvobození od soudních poplatků ve výši 50 %.

Rozhodnutí ÚOHS z 23. ledna 2019, které bylo doloženo soudu, potvrdilo konzistentní stanoviska Společnosti i v tomto civilním sporu i správnost zamítavého prvostupňového rozsudku. V září 2020 Vrchní soud v Praze vyhlásil potvrzující rozsudek, který nabyl právní moci 26. listopadu 2020. Vrchní soud přiznal Společnosti náhradu nákladů v plné výši.

Společnost Volný podala včasné dovolání k Nejvyššímu soudu. Nejvyšší soud zrušil v červenci 2022 předchozí rozhodnutí ve věci a věc z procesních důvodů vrátil k dalšímu řízení. Městský soud v Praze po zopakování některých důkazů a vyžádání doplnění znaleckého posudku vydal v listopadu 2023 rozsudek, jímž žalobu opět zcela zamítl jako neoprávněnou a přiznal Společnosti náhradu nákladů řízení. Žalobce podal proti rozsudku odvolání.

II. Kubištová & Co., advokátní kancelář – žaloba o 280 milionů Kč

S advokátní kanceláří Společnost spolupracovala v letech 2004 až 2014 na vymáhání pohledávek cestou exekučních řízení. Odměna byla sjednána na principu success fee – tedy odměna advokátní kanceláři náležela u těch exekucí, kde se podařilo pohledávky i s tím spojené náklady vymoci. Zbylé nevýtěžné exekuce měly být postupně zastaveny. Nové případy již nebyly od roku 2014 předávány. V roce 2022 bylo proti advokátní kanceláři zahájeno insolvenční řízení, které odhalilo, že sama advokátní kancelář je hluboce zadlužena vůči bankám a dalším věřitelům a prakticky přestala být schopna vykonávat jakoukoli činnost. V říjnu 2022 byl vyhlášen konkurs, čímž advokátní kanceláři zaniklo právo výkonu advokacie. Těsně předtím stihla podat žalobu na zaplacení vykonstruované smluvní odměny ve výši 280 milionů Kč, která měla vzniknout advokátní kanceláři tak, že sama

v květnu 2022 ukončila smlouvu se Společností. Společnost považuje vznesený nárok za neoprávněný. Jde o zjevně účelový krok v rámci probíhajícího insolvenčního řízení. V tomto smyslu zaslala vyjádření soudu. Ve věci se dosud nekonalo žádné jednání.

III. Ostatní

Účetní závěrka zohledňuje i rezervy vytvořené v méně významných řízeních. Rizika z těchto jednotlivých malých sporů však nejsou významná.

Zveřejnění dalších informací o uvedených sporech nepovažuje Společnost za vhodné, neboť by mohla ohrozit strategii Společnosti v těchto věcech.

Společnost je přesvědčena, že všechna rizika Společnosti související se soudními spory jsou v účetní závěrce odpovídajícím způsobem zohledněna.

18 Budoucí závazky

Investiční výdaje smluvně potvrzené dosud nezahrnuté v účetní závěrce k 31. prosinci 2023 představují 266 mil. Kč (2022: 268 mil. Kč). Většina těchto smluvních závazků se pojí s úpravou a vývojem interních IT systémů a ostatními investičními činnostmi. Financování těchto investičních výdajů bude zajištěno kombinací vlastních a cizích zdrojů.

19 Poskytování licencovaných služeb

Společnost vykonává komunikační činnosti, které jsou podnikáním v elektronických komunikacích podle zákona o elektronických komunikacích, na základě a v rozsahu oznámení a osvědčení od Českého telekomunikačního úřadu (ČTÚ) č. 516 ve znění pozdějších změn.

Společnost poskytuje služby elektronických komunikací ve frekvenčních pásmech 900 a 1 800 MHz ve standardu GSM (2G) na základě přídělu rádiových kmitočtů vydaného ČTÚ s platností do 22. října 2024. Ve frekvenčních pásmech 700, 800, 1 800, 2 100, 2 600 a 3 600 MHz poskytuje služby prostřednictvím standardu LTE (4G) na základě přídělu rádiových kmitočtů vydaného ČTÚ s platností do 22. října 2024 pro část pásma 1 800 MHz, do 30. června 2029 pro frekvenční pásma 800 a 2 600 MHz a pro zbývající část pásma 1 800 MHz, do 30. června 2032 pro frekvenční pásmo 3 600 MHz, do 30. června 2036 pro frekvenční pásmo 700 MHz a do 31. prosince 2041 pro frekvenční pásmo 2 100 MHz. Společnost také prostřednictvím technologie 5G (NR) poskytuje služby ve frekvenčních pásmech 1 800, 2 100 a 3 600 MHz na základě výše uvedených přídělů rádiových kmitočtů vydaných ČTÚ.

Platnost přídělů rádiových kmitočtů v kmitočtových pásmech 900 MHz a 1 800 MHz Společnosti vyprší dne 22. října 2024. Dne 6. prosince 2022 zahájil ČTÚ v souladu se zákonem o elektronických komunikacích přezkoumání trvání důvodů pro omezení počtu práv k využívání rádiových kmitočtů v těchto pásmech. Na základě tohoto přezkumu může v roce 2024 dojít k obnově stávajícího přídělu rádiových kmitočtů.

Příděl rádiových kmitočtů je možné v souladu se zákonem o elektronických komunikacích na základě žádosti podané k ČTÚ obnovit na další období. Na druhou stranu s ohledem na současné

regulační a tržní prostředí v České republice mohou smluvní, právní, regulační, konkurenční a jiné ekonomické faktory krátit období, po které by Společnost mohla z těchto přídělů rádiových kmitočtů profitovat.

Uložení povinností spojených s poskytováním univerzální služby

V rámci povinnosti poskytovat univerzální službu uložené ČTÚ byly v průběhu celého roku 2023 ze strany Společnosti zajišťovány tyto dílčí služby:

a) přístup zdravotně postižených osob k veřejně dostupné telefonní službě rovnocenný s přístupem, který využívají ostatní koncoví uživatelé, zejména prostřednictvím speciálně vybavených telekomunikačních koncových zařízení,

b) zvláštní cenové plány, které se liší od cenových plánů poskytovaných za normálních obchodních podmínek, pro osoby se zvláštními sociálními potřebami a zdravotně postižené osoby.

V prosinci 2022 bylo Společnosti uloženo poskytovat obě výše uvedené univerzální služby na další 3 roky od 1. ledna 2022, a to v novém rozsahu v souladu s novým zněním zákona o elektronických komunikacích a podzákonných předpisů. Univerzální služba je financována ze státního rozpočtu prostřednictvím účtu ČTÚ a na základě jeho schválení, a to bez zbytečných průtahů převodem ve prospěch Společnosti.

20 Vlastní kapitál

Struktura akcionářů Společnosti:

	31. prosince 2023	31. prosince 2022
PPF Comco N.V.	100 %	100 %

Valná hromada Společnosti rozhodla formou per rollam hlasování od 3. ledna 2022 do 26. ledna 2022 o přechodu všech ostatních účastnických cenných papírů na hlavního akcionáře (ve smyslu § 375 zákona o obchodních korporacích), společnost PPF Telco B.V., a to za protiplnění ve výši 270 Kč za každou akcii. PPF Telco B.V. v březnu 2022 prodala svůj 100% podíl ve Společnosti společnosti PPF Comco N.V.

	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Nominální hodnota akcie na jméno (Kč)	10	10
- počet akcií na jméno – plně splacených	300 882 157	300 882 157
Nominální hodnota akcií celkem (v milionech Kč)	3 009	3 009

Společnost PPF Comco N.V. jako jediný akcionář Společnosti v působnosti valné hromady s účinností ke dni 1. července 2022 rozhodla o štěpení kmenové akcie Společnosti v zaknihované podobě dosud ve jmenovité hodnotě 100 Kč na deset kusů kmenových akcií v zaknihované podobě s novou jmenovitou hodnotou jedné nové akcie ve výši 10 Kč.

Řízení vlastního kapitálu

Společnost nepodléhá externím požadavkům na kapitál.

Mezi cíle Společnosti v oblasti řízení vlastního kapitálu patří:

a) zajištění schopnosti nepřetržitého trvání Společnosti a tím i návratnosti prostředků akcionářů,
b) vyhovět veškerým relevantním právním požadavkům.

Představenstvo Společnosti bude nadále pokračovat v provádění a vyhodnocování důsledné analýzy současných a očekávaných výsledků Společnosti včetně naplánovaných a potenciálních investic a generování peněžních toků a přizpůsobí kapitálovou strukturu dosažení těchto plánů.

Společnost neeviduje žádná omezení využití zdrojů kapitálu, která podstatně ovlivnila nebo mohla podstatně ovlivnit její provoz.

Struktura vlastního kapitálu Společnosti k 31. prosinci 2023 a 2022:

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Základní kapitál	3 009	3 009
Rezervní fond a ostatní fondy	8	8
Zajištění peněžních toků	133	324
Nerozdělený zisk minulých let*	128	-14 652
Čistý zisk za aktuálního období	6 036	17 768
Celkem	**9 314**	**6 457**

* Nerozdělený zisk minulých let je k 31. prosinci 2022 ponížený o vyplacené zálohy na dividendu ve výši 14 652 mil. Kč.

Dividendy a jiné distribuce

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Dividendy přiznané	3 000	8 823
Zálohy na dividendu	0	14 652
Jiné distribuce	0	3 602
Celkem odsouhlasené distribuce	**3 000**	**27 077**

Částka dividend a jiných distribucí obsahuje srážkovou daň vyplácenou Společností.

Společnost PPF Comco N.V. jako jediný akcionář Společnosti při výkonu působnosti valné hromady rozhodla dne 30. března 2023 o výplatě dividendy ve výši 1 000 mil. Kč, dne 25. května 2023 o výplatě dividendy ve výši 1 000 mil. Kč a následně dne 1. září 2023 o výplatě dividendy ve výši 1 000 mil. Kč.

Společnost PPF Comco N.V. jako jediný akcionář Společnosti při výkonu působnosti valné hromady rozhodla dne 21. dubna 2022 o výplatě dividendy ve výši 6 400 mil. Kč, dne 20. června 2022

o výplatě dividendy ve výši 1 000 mil. Kč a následně dne 22. září 2022 o výplatě dividendy ve výši 1 423 mil. Kč.

V roce 2022 byly vyplaceny zálohy na podíl na zisku v celkové výši 14 652 mil. Kč.

Jediný akcionář Společnosti v působnosti valné hromady schválil v roce 2022 i rozdělení emisního ážia mezi akcionáře, a to v celkové výši 3 602 mil. Kč.

21 Transakce se spřízněnými osobami

Společnost je vlastněná společností PPF Comco N.V., která je součástí skupiny PPF.

Skupina PPF investuje do řady odvětví od bankovnictví a finančních služeb, přes telekomunikace, nemovitosti až po biotechnologie. Skupina PPF působí v Evropě, Asii a USA.

Všechny transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny na základě běžných obchodních podmínek a v tržních cenách. Zůstatky pohledávek a závazků nejsou úročeny (vyjma finančních aktiv a závazků určených k financování), nejsou zajištěny a plnění se očekává buď v hotovosti, nebo jsou prováděny vzájemné zápočty. Zůstatky finančních aktiv jsou prověřovány na snížení hodnoty k datu účetní závěrky.

Uskutečněné transakce se spřízněnými osobami:

I. Mateřská společnost:

V roce 2023 byly vyplaceny dividendy, zálohy na dividendu a jiné distribuce pro akcionáře ze skupiny PPF v celkové výši 3 000 mil. Kč (2022: 27 077 mil. Kč). Závazek z titulu výplaty dividend a jiných distribucí pro akcionáře ze skupiny PPF byl k 31. prosinci 2023 a 2022 zcela splacen.

Dne 6. dubna 2022 schválilo představenstvo prodej dceřiné společnosti O2 Slovakia, s.r.o. společnosti PPF Comco N.V. Prodej nabyl právní moci dne 13. dubna 2022. Celková hodnota protiplnění ve výši 17 677 mil. Kč byla určena znalcem a byla splacena dne 30. září 2022. Zisk z prodeje ve výši 11 561 mil. Kč je vykázán ve finančních výnosech v souladu s účetní politikou Společnosti pro transakce pod společnou kontrolou.

II. Dceřiné společnosti:

Rozvaha V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Pohledávky a ostatní aktiva	66	328
Poskytnuté půjčky – krátkodobé	62	50
Vnitroskupinový cashpooling	-104	-130
Obchodní a jiné závazky	-124	-144
Smluvní závazky	-5	-8

Výkaz o úplném výsledku V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Prodej zboží a služeb	191	1 551
Nákup zboží a služeb	-742	-643
Výnos z dividendy (Poznámka č. 4)	300	249
Úrokové výnosy	1	16
Úrokové náklady	-6	-13

K 31. prosinci 2023 evidovala Společnost poskytnuté krátkodobé půjčky ve výši 50 mil. Kč vůči společnosti O2 TV s.r.o. (2022: 50 mil. Kč) a 12 mil. Kč vůči společnosti INTENS Corporation s.r.o. (2022: 0 mil. Kč).

K 31. prosinci 2023 Společnost neevidovala opravné položky k půjčkám poskytnutým dceřiným společnostem. Jiné opravné položky vůči spřízněným osobám Společnost v letech 2023 a 2022 netvořila.

V roce 2023 pořídila Společnost majetek od dceřiné společnosti O2 IT Services s.r.o. ve výši 7 mil. Kč. (2022: 8 mil. Kč) a od dceřiné společnosti O2 CRM Services s.r.o. ve výši 26 mil. Kč (2022: 8 mil. Kč). Společnost v roce 2022 prodala majetek v zůstatkové hodnotě 3 mil. Kč dceřiné společnosti O2 IT Services s.r.o. za 4 mil. Kč.

III. Společné a přidružené podniky

Rozvaha V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Pohledávky a ostatní aktiva	38	37
Obchodní a jiné závazky	-25	-26

Výkaz o úplném výsledku V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Prodej zboží a služeb	128	135
Nákup zboží a služeb	-28	-45
Výnos z dividendy	4	14

IV. Ostatní spřízněné subjekty – Skupina PPF:

Rozvaha V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Pohledávky a ostatní aktiva	4 418	325
Obchodní a jiné závazky	-1 223	-1 293
Smluvní závazky	-307	-339
Finanční deriváty – aktiva	42	54
Finanční deriváty – závazky	-1	0
Peníze a peněžní ekvivalenty (Poznámka č.11)	625	2 013
Úvěry	-6 797	-8 008
Závazky z leasingu	-781	-830

Výkaz o úplném výsledku V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Prodej zboží a služeb	468	482
Nákup zboží a služeb	-10 886	-10 074
Zisk(+)/ztráta(-) vyplývající z úprav reálné hodnoty	19	39
Úrokové náklady*	-158	-111
Úrokové výnosy	45	18
Ostatní finanční výnosy	0	62

* v rámci úrokových nákladů je v roce 2022 vykázán i čistý úrokový náklad/výnos z realizovaných zajišťovacích derivátů uzavřených se společností PPF banka a.s.

V rámci pohledávek a ostatních aktiv je zahrnuta zaplacená část kupní ceny ve výši 4 102 mil. Kč společnosti CETIN a.s. na pořízení 100% podílu ve společnosti CETIN Servis s.r.o. (viz Poznámka č. 22).

Nákup zboží a služeb a úrokové náklady za rok 2023 nezahrnují výdaje na nájemné u těch nájemních vztahů, u nichž dochází k vykázání aktiv z práv k užívání dle požadavků standardu IFRS 16. Jedná se zejména o pronájmy datových center a ostatních technologických a administrativních budov od společnosti CETIN a.s. Celková výše těchto výdajů činí 195 mil. Kč (2022: 207 mil. Kč).

V roce 2023 pořídila Společnost nehmotný majetek od společnosti TV Nova s.r.o. ve výši 265 mil. Kč (2022: 6 mil. Kč).

Společnost v roce 2023 prodala majetek v zůstatkové hodnotě 2 mil. Kč společnosti CETIN Networks, s.r.o. za 2 mil. Kč.

V roce 2023 Společnost poskytla dar Nadaci The Kellner Family Foundation ve výši 100 mil. Kč (2022: 50 mil. Kč).

CETIN a.s.

Po rozdělení Společnosti v roce 2015 vznikly Společnosti nové obchodní vztahy se společností CETIN a.s. („CETIN“) z titulu nákupu fixních a mobilních telekomunikačních služeb a ostatních služeb. Tyto služby jsou poskytovány na základě uzavřených velkoobchodních smluv a představují pro Společnost významnou položku nákladů na propojení.

Mezi nejvýznamnější vztahy patří následující velkoobchodní smlouvy:

a) smlouva o službách mobilní sítě (tzv. MNSA)

Předmětem této smlouvy je poskytování služby pokrytí mobilním signálem CDMA, 2G, 3G a LTE na území České republiky. Součástí dohody jsou také ujednání o rozvoji, provozu a podpoře sítě, přenosové a transportní kapacitě sítě, nových službách, rozšíření služeb a kolokaci.

Dne 8. září 2021 Společnost uzavřela dodatek k MNSA smlouvě s účinností od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2051. Společnost si tímto dodatkem zajistila na období dalších 30 let přístup k mobilní síti provozované společností CETIN a v návaznosti na závazky převzaté z aukce frekvencí na 700 MHz zakotvila podmínky pro rozvoj a provoz nové 5G sítě.

Za poskytnuté služby Společnost bude prvních 10 let hradit základní platbu ve výši 5,2 miliardy Kč ročně navýšenou o předvídané a dodatečně objednané speciální inkrementální projekty a kapacitu sítě. Dva roky před vypršením této lhůty začne vyjednávání o ceně na další období. Společnost je navíc oprávněna kdykoliv během doby trvání smlouvy požádat, jakožto o speciální inkrementální projekt, o realizaci rozvoje, nových služeb či rozšíření služeb nad rámec stávajícího předmětu smlouvy. Celkové plnění ze smlouvy za rok 2023 bylo přibližně 5 614 mil. Kč (2022: 5 312 mil. Kč).

Společnost posoudila v souladu s požadavky IFRS 16, zda MNSA smlouva splňuje definici leasingu nebo obsahuje leasing. Předmětem smlouvy je poskytování jasně specifikovaných služeb. Podkladové aktivum, prostřednictvím něhož jsou tyto služby poskytovány je mobilní síť jako celek a toto podkladové aktivum je ve smlouvě implicitně definováno. Společnost však nemá právo získat v podstatě veškerý ekonomický prospěch z jeho užívání, neboť CETIN poskytuje služby prostřednictvím mobilní sítě třetím stranám. Společnost dále nemá právo stanovit, jakým způsobem a za jakým účelem je podkladové aktivum používáno. MNSA je proto smlouvou o poskytování služeb a neobsahuje leasing.

b) smlouva o přístupu k veřejné pevné komunikační síti (tzv. MMO)

Předmětem smlouvy MMO je přístup k veřejné pevné komunikační síti CETIN k poskytování velkoobchodní služby připojení v koncovém bodě a velkoobchodní služby přístupu k veřejně dostupným službám elektronických komunikací a s nimi související doplňkové služby. Smlouva je uzavřená na dobu neurčitou, kde Společnost platí měsíční periodické ceny (počet přípojek za období krát ceníkové jednotkové ceny). Celkové plnění ze smlouvy za rok 2023 bylo přibližně 3 394 mil. Kč (2022: 3 331 mil. Kč). MMO je smlouva o poskytování služeb, neboť Společnost nemá právo získat v podstatě veškerý ekonomický prospěch z využívání aktiv určených k poskytování služeb dle MMO smlouvy.

c) smlouva o přístupu ke koncovým úsekům (tzv. RADO)

CETIN umožní Společnosti přístup ke koncovým úsekům, který zahrnuje poskytování přenosové kapacity mezi koncovým bodem sítí elektronických komunikací a předávacím bodem umístěným v kolokaci v rámci jednoho kraje. Za poskytnuté plnění dle této smlouvy Společnost platí jednorázové ceny za zřízení, změnu rychlosti, přeložení nebo přemístění koncového bodu a pravidelné měsíční poplatky za poskytnuté úseky dle přenosové rychlosti. Plnění ze smlouvy za rok 2023 bylo přibližně 756 mil. Kč (2022: 761 mil. Kč). RADO je smlouva o poskytování služeb,

neboť Společnost nemá právo získat v podstatě veškerý ekonomický prospěch z využívání aktiv určených k poskytování služeb dle RADO smlouvy.

AB 4 B.V.

V souvislosti s optimalizací kapitálové struktury a řízení rizika uzavřela Společnost dne 13. července 2020 smlouvu o emisi a prodeji certifikátů, u nichž jako podkladové aktivum slouží portfolio pohledávek ze splátkového prodeje fixních zařízení. Emise umožnila Společnosti získat okamžitě finanční zdroje ve výši 463 mil. Kč, které by jinak ze splátkového prodeje inkasovala průběžně. Společnost prostřednictvím certifikátu převedla na jeho držitele veškeré benefity ale i rizika plynoucí z převedených pohledávek v účetní hodnotě 470 mil. Kč („ekonomický převod pohledávek bez postihu"). Tím došlo ke splnění podmínek pro odúčtování finančních aktiv dle standardu IFRS 9 Finanční nástroje a Společnost převedené pohledávky k datu prodeje odúčtovala. Nehledě na převod rizika Společnost zůstala právním vlastníkem pohledávek a v souladu se smlouvou nadále tyto pohledávky spravuje a vybírá plnění. Převod pohledávek tak nemá žádný dopad na vztah mezi Společností a jejími zákazníky. K datu prodeje Společnost vykázala v rámci Finančních nákladů jednorázový náklad spojený s prodejem pohledávek a závazek z titulu správy a výběru pohledávek, který Společnost časově rozlišuje do výnosů po dobu administrace převedených pohledávek.

PPF Telecom Group B.V.

Dne 21. března 2022 uzavřela Společnost úvěrovou smlouvu se společností PPF Telecom Group B.V., s možností čerpání až do výše 13 000 mil. Kč a se splatností 30. dubna 2024. Výše načerpané částky k 31. prosinci 2023 a 2022 je uvedena v Poznámce č. 13.

PPF Comco N.V.

Dne 22. listopadu 2023 uzavřela Společnost úvěrovou smlouvu se společností PPF Comco N.V., s možností čerpání až do výše 75 mil. EUR a se splatností 20. dubna 2025. Výše načerpané částky k 31. prosinci 2023 je uvedena v Poznámce č. 13.

V. Odměňování členů představenstva, dozorčí rady a vrcholového vedení

Náklady z titulu odměňování členů představenstva, dozorčí rady a vrcholového vedení Společnosti jsou následující:

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2023	Rok končící 31. prosince 2022
Osobní náklady	130	90

Osobní náklady obsahují veškeré kompenzace náležející členům představenstva a vrcholovému vedení Společnosti, včetně sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění, a odměny za výkon funkce členů dozorčí rady.

V roce 2023 a 2022 nebyly poskytnuty členům představenstva, dozorčí rady a vrcholovému vedení žádné půjčky.

22 Dceřiné společnosti a přidružené a společné podniky

Investice v dceřiných společnostech a cenné papíry v ekvivalenci lze členit následovně:

V milionech Kč	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Dceřiné společnosti	440	538
Přidružené společnosti	9	9
Poskytnuté zálohy na pořízení dceřiných společností	4 102	0
Investice v dceřiných společnostech a cenné papíry v ekvivalenci celkem	**4 551**	**547**

Tato účetní závěrka je prezentována samostatně, nebyla provedena konsolidace dceřiných a přidružených společností ani společných podniků. Majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím a podstatným vlivem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku na případné snížení hodnoty.

Dceřiné společnosti	Podíl Společnosti 31. prosince 2023	Podíl Společnosti 31. prosince 2022	Zůstatková hodnota v mil. Kč k 31. prosinci 2023	Zůstatková hodnota v mil. Kč k 31. prosinci 2022	Země původu	Předmět činnosti
1. O2 Family, s.r.o.	0 %	100 %	0	45	Česká republika	Mobilní služby a služby v oblasti internetu a přenosu dat
2. O2 TV s.r.o.	100 %	100 %	1	1	Česká republika	Digitální televize
3. O2 IT Services s.r.o.	100 %	100 %	381	381	Česká republika	Servisní služby v oblasti informačních technologií
4. O2 Financial Services s.r.o.	100 %	100 %	0	0	Česká republika	Zprostředkovatel finančních služeb
5. O2 CRM Services s.r.o.	100 %	100 %	18	18	Česká republika	Vývoj a prodej software
6. INTENS Corporation s.r.o.	100 %	100 %	39	91	Česká republika	Poskytovatel služeb v oblasti dopravní telematiky
Přidružené podniky						
7. První certifikační autorita, a.s.	23 %	23 %	9	9	Česká republika	Poskytování služeb certifikační autority
Společné podniky						
8. Tesco Mobile ČR s.r.o.	50 %	50 %	0	0	Česká republika	Virtuální operátor na předplacené mobilní služby

Transakce v roce 2023

V roce 2023 došlo k dočasnému snížení zůstatkové hodnoty podílu v dceřiné společnosti INTENS Corporation s.r.o. z důvodu zaúčtování opravné položky ve výši 52 mil. Kč.

K 1. lednu 2023 došlo k fúzi sloučením Společnosti s dceřinou společností O2 Family, s.r.o. K tomuto dni O2 Family, s.r.o. zanikla a její veškeré jmění přešlo na Společnost. Hlavním důvodem sloučení je umožnit všem zákazníkům zúčastněných společností přístup k široké nabídce telekomunikačních služeb (nově produkty FIX a TV) a zároveň umožnit plnohodnotnou obsluhu na všech zákaznických kanálech, včetně online prostředí. Díky této změně dojde též k sjednocení a úspoře IT nákladů.

V následující tabulce jsou uvedeny převzaté položky z O2 Family, s.r.o. k 1. lednu 2023. A rovněž eliminace vzájemných vztahů, aby byl vyčíslen čistý dopad na rozvahu Společnosti. Veškeré položky byly v souladu s účetní politikou pro transakce pod společnou kontrolou převzaty v účetních hodnotách.

V milionech Kč	Rozvaha O2 Family, s.r.o. k 31. prosinci 2022	Eliminace vzájemných vztahů	Reklasifikace odložené daně	Dopad na rozvahu Společnosti k 1. lednu 2023
AKTIVA				
Pozemky, budovy a zařízení	1	0	0	1
Nehmotná aktiva	9	0	0	9
Investice v dceřiných společnostech a cenné papíry v ekvivalenci	0	-45	0	-45
Odložená daňová pohledávka	23	0	-23	0
Dlouhodobá aktiva	**33**	**-45**	**-23**	**-35**
Pohledávky	186	-358	0	-172
Peníze a peněžní ekvivalenty	137	0	0	137
Krátkodobá aktiva	**323**	**-358**	**0**	**-35**
Aktiva celkem	**356**	**-403**	**-23**	**-70**
VLASTNÍ KAPITÁL a ZÁVAZKY				
Nerozdělený zisk a ostatní fondy	57	-45	0	12
Vlastní kapitál	**57**	**-45**	**0**	**12**
Odložený daňový závazek	0	0	-23	-23
Dlouhodobé závazky	**0**	**0**	**-23**	**-23**
Obchodní a jiné závazky	292	-358	0	-66
Splatný daňový závazek	7	0	0	7
Krátkodobé závazky	**299**	**-358**	**0**	**-59**
Závazky celkem	**299**	**-358**	**-23**	**-82**
Vlastní kapitál a závazky celkem	**356**	**-403**	**-23**	**-70**

V prosinci 2023 zaplatila Společnost část kupní ceny ve výši 4 102 mil. Kč společnosti CETIN a.s., patřící do skupiny PPF, na pořízení 100% podílu ve společnosti CETIN Servis s.r.o., do které bude k 1. lednu 2024 odštěpena část podniku obsahující většinu vztahů se zákazníky společnosti NEJ.cz s.r.o.

Transakce v roce 2022

Dne 13. dubna 2022 došlo k prodeji dceřiné společnosti O2 Slovakia, s.r.o. společnosti PPF Comco N.V. (Poznámka č. 21).

Společnost koupila dne 15. září 2022 100% podíl ve společnosti O2 CRM Services s.r.o. (dříve Smart home security s.r.o.) a dne 14. října 2022 100% podíl ve společnosti INTENS Corporation s.r.o. od společnosti Bolt Start Up Development a.s.

Dne 1. října došlo k likvidaci společnosti Asake HW s.r.o. a k jejímu výmazu z obchodního rejstříku.

Dne 1. listopadu 2022 došlo k rozdělení odštěpením sloučením společnosti Emeldi Technologies, s.r.o. Část rozdělené společnosti přešla na nástupnickou společnost O2 CRM Services s.r.o. (dříve Smart home security s.r.o.), Společnost zároveň ukončila účast ve zbytku rozdělované společnosti. Rozhodným dnem sloučení bylo 1. září 2022.

Dne 1. prosince 2022 došlo k fúzi sloučením, ve které se zanikající společnosti Bolt Start Up Development a.s. a mluvii.com s.r.o. (dceřiná společnost společnosti Bolt Start Up Development a.s.) sloučily s nástupnickou společností O2 IT Services s.r.o. Rozhodným dnem sloučení byl 1. leden 2022.

23 Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2023.

27. března 2024

Jindřich Fremuth
generální ředitel
předseda představenstva

Václav Zakouřil
ředitel divize Právní a regulatorní záležitosti
člen představenstva

Zpráva nezávislého auditora

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora

pro akcionáře společnosti O2 Czech Republic a.s.

Zpráva o auditu konsolidované účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti O2 Czech Republic a.s. („Společnost") a jejích dceřiných společností (společně „Skupina") sestavené na základě účetních standardů IFRS ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2023, konsolidovaného výkazu o úplném výsledku, konsolidovaného výkazu o změně vlastního kapitálu a konsolidovaného výkazu peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2023 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách a dalších vysvětlujících informací. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě „Všeobecné informace" přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz konsolidované finanční situace Skupiny k 31. prosinci 2023 a konsolidované finanční výkonnosti a konsolidovaných peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2023 v souladu s účetními standardy IFRS ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Skupině nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě (dále „výroční zpráva") mimo konsolidovanou účetní závěrku a účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné.

KPMG Česká republika Audit, s.r.o., společnost s ručením omezeným a člen globální sítě nezávislých členských společností KPMG přidružených ke KPMG International Limited, anglické privátní společnosti s ručením omezeným zárukou.

Obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze oddíl C, vložka 24185

IČO 49619187
DIČ CZ699001996
ID datové schránky: 8h3gtra

Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s konsolidovanou účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Skupině, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s účetními standardy IFRS ve znění přijatém Evropskou unií a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Skupině odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů

a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze konsolidované účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních informacích týkajících se účetních jednotek nebo podnikatelských činností v rámci Skupiny s cílem vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Odpovídáme za řízení, dohled a provedení auditu Skupiny. Vyjádření výroku auditora zůstává naší výhradní odpovědností.

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti O2 Czech Republic a.s. (dále také „Společnost") sestavené na základě účetních standardů IFRS ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2023, výkazu o úplném výsledku, výkazu o změně vlastního kapitálu a výkazu peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách a dalších vysvětlujících informací. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě „Všeobecné informace" přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz nekonsolidované finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2023 a nekonsolidované finanční výkonnosti a nekonsolidovaných peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2023 v souladu s účetními standardy IFRS ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě (dále „výroční zpráva") mimo konsolidovanou účetní závěrku a účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich

povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s účetními standardy IFRS ve znění přijatém Evropskou unií a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom

mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Zpráva o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích Společnosti za rok končící 31. prosincem 2023. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán Společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků Společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevydáváme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou společnosti O2 Czech Republic a.s. za rok končící 31. prosincem 2023 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Petr Kuna je statutárním auditorem odpovědným za audit konsolidované účetní závěrky a účetní závěrky společnosti O2 Czech Republic a.s. k 31. prosinci 2023, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze dne 27. března 2024

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71

Ing. Petr Kuna
Partner
Evidenční číslo 2476

Příloha

Zpráva o vztazích

mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období roku 2023

Společnost O2 Czech Republic a.s., se sídlem Praha 4 – Michle, Za Brumlovkou 266/2, PSČ 140 22, IČO: 60193336, zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze pod sp. zn. B 2322 (dále jen „Společnost“ nebo „O2 CZ“) je povinna za účetní období roku 2023 (od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023) sestavit tzv. zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a Společností a mezi Společností a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „zpráva o vztazích“) dle § 82 a násl. zákona o obchodních korporacích (dále jen „zákon o obchodních korporacích“).

1. Ovládající osoby

Ovládající osoby Společnosti v průběhu roku 2023:
od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023 – Renáta Kellnerová, Petr Kellner, Anna Kellnerová, Lara Kodl Kellnerová a Marie Isabella Kellnerová (dále jen „Ovládající osoby“).

Ovládající osoby ovládaly Společnost ve smyslu § 74 zákona o obchodních korporacích disponováním (nepřímo) většinovým podílem na hlasovacích právech, a to prostřednictvím společnosti PPF Comco N.V., od 16. října 2023 byl tento podíl navýšen na 100 %. Společnost PPF Comco N.V., jejíž prostřednictvím byly Ovládající osoby ovládajícími osobami Společnosti, je součástí skupiny PPF.

2. Struktura vztahů mezi Ovládajícími osobami a Společností a mezi Společností a osobami ovládanými stejnými Ovládajícími osobami

Skupina PPF ovládaná Ovládajícími osobami je mezinárodní investiční skupinou. Působí v Evropě, Asii a Severní Americe. Skupina PPF ovládá sektorově diverzifikované společnosti, které jsou aktivní zejména v oblastech finančních služeb (PPF Financial Holdings), pojišťovnictví (PPF Life Insurance), biotechnologií (SOTIO Biotech, SCT Cell Manufacturing – SCTbio), realit (PPF Real Estate Holding), mobility (Škoda Group, Temsa), médií (Central European Media Enterprises – CME), sportu (Bestsport), e-commerce a online (Heureka Group, Fast) či telekomunikací (PPF Telecom Group, do které patří i Společnost).

Skupina PPF má svou korporátní vlastnickou a ovládací strukturu umístěnou v Nizozemsku: společnost PPF Group N.V. se sídlem v Amsterdamu je klíčovou holdingovou společností skupiny PPF.

V rámci jednotlivých obchodních oblastí, v nichž je skupina PPF aktivní (finanční služby, telekomunikace atd.), jsou pak zpravidla vytvořeny určité subholdingové struktury a v jejich rámci speciálně založené účelové entity, které řeší dílčí specifické záležitosti týkající se dané obchodní oblasti.

Podle informací poskytnutých společností PPF a.s. je struktura vztahů uvedena v Příloze č. 1 této zprávy o vztazích.

3. Úloha Společnosti a koncern O2 Czech Republic

ÚLOHA SPOLEČNOSTI

Společnost se nachází v postavení samostatného telekomunikačního operátora poskytujícího primárně služby elektronických komunikací v pevných a mobilních sítích na území České republiky. Ve sjednaných případech poskytuje Společnost své služby elektronických komunikací osobám ve skupině PPF. Se službou O_2 TV je Společnost zároveň největším provozovatelem internetového televizního vysílání v Česku.

KONCERN O2 CZECH REPUBLIC

Společnost (jako řídící osoba) v průběhu roku 2023 uplatňovala koncernové řízení vůči svým dceřiným společnostem, a to v souladu s ustanovením § 79 zákona o obchodních korporacích. Hlavním důvodem je jednotné řízení za účelem dlouhodobého prosazování koncernových zájmů v rámci jednotné politiky koncernu O2 Czech Republic. Vliv je v různé intenzitě vykonáván formou koordinace a koncepčního řízení v rámci podnikání koncernu O2 Czech Republic.

K datu vyhotovení této zprávy jsou členy koncernu O2 Czech Republic tyto společnosti: O2 CRM Services s.r.o., O2 Financial Services s.r.o., O2 IT Services s.r.o., O2 TV s.r.o. a INTENS Corporation s.r.o.

Aktuální přehled společností patřících do koncernu O2 Czech Republic zveřejňuje Společnost na svých internetových stránkách (https://www.o2.cz/spolecnost/o-spolecnosti/koncern-a-ostatni-ucasti).

4. Způsob a prostředky ovládání

Ovládající osoby ovládají Společnost (ve smyslu zákona o obchodních korporacích) nepřímo, a to prostřednictvím společnosti ze skupiny PPF uvedené v bodě 1. V této společnosti drží Ovládající osoby 100% podíl a hlasovací práva jsou vykována na valné hromadě společnosti, kdy její působnost je podle § 12 odst. 1 zákona o obchodních korporacích vykonávána jediným společníkem ve formě jeho rozhodnutí.

5. Přehled jednání dle § 82 odst. 2 písm. d) zákona o obchodních korporacích

Společnost v účetním období roku 2023 neučinila žádná jednání na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo jimi ovládaných osob, při nichž by došlo k nakládání s majetkem Společnosti, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává zpráva o vztazích. Společnost však v účetním období roku 2023 učinila níže uvedená jednání mezi osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, u kterých došlo k nakládání s majetkem přesahujícím 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává zpráva o vztazích. V rámci nabytí nových aktiv do skupiny PPF byly mezi společností CETIN a.s. a Společností uzavřeny níže uvedené smlouvy potvrzující zájem na uskutečnění dané transakce, a to za odpovídající úplatu, na kterou byla Společností složena záloha. Tyto smlouvy byly uzavřeny za podmínek obvyklých v obchodním styku a z těchto smluv nevznikla Společnosti žádná újma:

- Framework Agreement, *popis plnění*: stanovení rámce začlenění aktiv v rámci smluvních stran a případně osob jimi ovládaných.
- Sale and Purchase Agreement, *popis plnění*: stanovení rámce procesu převodu 100% obchodního podílu ve společnosti CETIN Servis s.r.o. do O2 Czech Republic a.s.

S úplatou související s výše uvedenými smlouvami byl Společností čerpán úvěr na základě níže uvedené smlouvy uzavřené mezi Společností a její mateřskou společností – PPF Comco N.V. Tato smlouva byla uzavřena za podmínek obvyklých v obchodním styku a z této smlouvy nevznikla Společnosti žádná újma:

- Intra-Group Loan Agreement, *popis plnění*: čerpání úvěru ze strany O2 Czech Republic a.s.

6. Přehled vzájemných smluv

V rámci účetního období roku 2023 existovaly nebo byly uzavřeny mezi Společností a Ovládajícími osobami nebo s osobami ovládanými stejnými Ovládajícími osobami následující smlouvy:

Smlouva s AB 4 B.V.

- Agreement on Subscription and Transfer of Certificate, *popis plnění*: vydání investičního certifikátu založeného na pohledávkách O2 CZ a jeho odkup ze strany AB 4 B.V.

Smlouvy s Air Bank a.s.

- Rámcová smlouva na poskytování telekomunikačních, managed services a ostatních služeb, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje smluvní straně služby elektronických komunikací, managed services a další související služby za sjednaných podmínek.
- Prováděcí smlouva o poskytování služeb WAN sítě, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje smluvní straně telekomunikační služby připojení a propojení datové sítě WAN za sjednaných podmínek.
- Smlouva o poskytování služby Bulk SMS Connector, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje smluvní straně službu hromadného odesílání SMS z aplikací zákazníka do sítí mobilních a pevných operátorů, včetně zahraničních, a poskytuje funkcionality související se zpracováním SMS zpráv.
- Smlouva o poskytování služby O2 Záznam hovorů, *popis plnění*: poskytování služeb z oblasti monitoringu a záznamu hovorů pro účely plnění požadavků směrnice MiFID (směrnice o trzích finančních nástrojů).
- Rámcová dohoda o podmínkách poskytování mobilních služeb elektronických komunikací pro provoz služby SMS Connector Business, *popis plnění*: předmětem jsou podmínky poskytování mobilních služeb ze strany O2 CZ pro provoz služby SMS Connector Business.
- Prováděcí smlouva o poskytování hostingových služeb, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje smluvní straně hostingové služby včetně připojení a propojení do datové sítě WAN.
- Smlouva o spolupráci, *popis plnění*: spolupráce smluvních stran při poskytování bankovních služeb Air Bank a.s. pro zaměstnance O2 CZ.
- Smlouva o spolupráci, *popis plnění*: poskytování informací ze strany O2 CZ na základě souhlasu zákazníka v souvislosti s posuzováním bonity a platební schopnosti zákazníka při vyřizování žádosti o zprostředkování půjčky.

- Rámcová dohoda o podmínkách poskytování vybraných služeb elektronických komunikací poskytovaných prostřednictvím pevné sítě, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje smluvní straně služby elektronických komunikací prostřednictvím pevné sítě za sjednaných podmínek.
- Smlouva o zpracování osobních údajů, *popis plnění*: podmínky zpracování osobních a dalších údajů mezi smluvními stranami dle zákona o ochraně osobních údajů.
- Smlouvy na služby IP Connect, Internet Hosting, O2 Datové centrum, O2 Cloud, *popis plnění*: technické specifikace služeb poskytovaných ze strany O2 CZ.
- Smlouvy o poskytování služeb elektronických komunikací, *popis plnění*: poskytnutí služby VoIP Connect ze strany O2 CZ.
- Smlouva o poskytnutí podlicence k software a s tím souvisejících služeb, *popis plnění*: poskytnutí sublicence ze strany O2 CZ včetně souvisejících služeb.
- Smlouva o dočasném poskytnutí koncového zařízení a s ním souvisejících služeb, *popis plnění*: dočasné poskytnutí zařízení ze strany O2 CZ včetně souvisejících služeb.
- Smlouva o spolupráci, *popis plnění*: spolupráce smluvních stran při poskytování služeb zákazníkům Air Bank a.s. a O2 CZ.
- Smlouvy o převodu účastnictví datových služeb, *popis plnění*: zřízení a poskytování datových služeb společnosti Air Bank a.s.

Smlouvy s Bestsport, a.s.

- Smlouva o užití názvu arény a o další spolupráci, *popis plnění*: poskytnutí výhradního a exkluzivního práva pojmenování O2 arény a O2 universa, nájem nebytových prostor v O2 aréně a O2 universum, poskytnutí reklamy a dalšího plnění.
- Dohoda o poskytnutí dokumentace, ochraně informací a zákazu jejich zneužití, *popis plnění*: podmínky poskytnutí dokumentace společnosti O2 CZ a závazek ochrany chráněných informací v této dokumentaci.
- Smlouva o nájmu, *popis plnění*: pronájem reklamní plochy od společnosti Bestsport, a.s.
- Smlouvy o dodávce a službách, *popis plnění*: dodávka zboží (hardware) včetně dodávky licencí k softwaru, implementace a poskytování technické a servisní podpory.
- Smlouva o poskytování služby Internet Business/IOL Ethernet, *popis plnění*: předmětem smlouvy je dodávka služeb internetového připojení.
- Rámcová dohoda o podmínkách poskytování mobilních služeb elektronických komunikací pro provoz služby SMS Connector Business, *popis plnění*: předmětem jsou podmínky poskytování mobilních služeb ze strany O2 CZ pro provoz služby SMS Connector Business.

Smlouvy s CETIN a.s.

- Mobile Network Services Agreement, *popis plnění*: smlouva o službách mobilní sítě, která zajišťuje přístup O2 CZ k infrastruktuře a funkcionalitám Radio Access Network mobilní sítě na straně CETIN a.s., a plněním ze strany CETIN a.s. je provoz a údržba 2G, 3G, LTE, CDMA a 5G sítě, konsolidace 2G a 3G sítí, rozvoj LTE.
- Smlouva o přístupu ke koncovým úsekům, *popis plnění*: předmětem smlouvy je poskytování datových služeb společnosti CETIN a.s. podle nové referenční nabídky ukončené v krajských městech.
- Smlouva o přístupu k veřejné pevné komunikační síti, *popis plnění*: smlouva na základě referenční nabídky, jejímž předmětem je zajištění služeb připojení k síti v koncovém bodě, přístupu k veřejně dostupné telefonní službě a k širokopásmovým službám ve fixní síti CETIN a.s.

- Smlouvy o zpracování osobních údajů, *popis plnění*: zpracování osobních údajů spojených s plněním vybraných smluv uzavřených s CETIN a.s.
- Smlouvy o propojení veřejných komunikačních sítí, *popis plnění*: poskytování služeb elektronických komunikací a činností účastníkům připojených k sítím smluvních stran a dalším uživatelům, propojení a udržování propojení infrastruktur svých veřejných komunikačních sítí.
- Service Agreement (+EU, TGR representation) Wholesale Roaming Services, *popis plnění*: zajišťování diskontních smluv s roamingovými partnery jménem smluvní strany O2 CZ.
- Smlouva o poskytování služeb datových center, *popis plnění*: poskytnutí plochy v datových centrech společnosti CETIN a.s. a poskytnutí dalších služeb souvisejících s umisťováním a provozem technologií smluvní strany a jejích zákazníků.
- Smlouva o kolokaci pro konkrétní lokality, *popis plnění*: poskytnutí kolokačního prostoru a služeb fyzické kolokace v určitých lokalitách.
- Smlouva o poskytování služeb typu Carrier, *popis plnění*: velkoobchodní datové služby Carrier včetně poskytování DWDM kapacity.
- Smlouva o poskytování vyúčtování velkoobchodních služeb, *popis plnění*: zajištění vyúčtování velkoobchodních služeb smluvní strany O2 CZ.
- Nájemní a podnájemní smlouvy, *popis plnění*: nájem či podnájem kancelářských, skladovacích a dalších prostor, jakož i věcí movitých.
- Smlouva o ukončení mezinárodního hlasového provozu, *popis plnění*: tranzit mezinárodního provozu originovaného v mobilní i fixní síti smluvní strany včetně provozu originovaného v síti O2 Slovakia.
- Smlouva o nájmu optických vláken, *popis plnění*: pronájem optických vláken.
- Smlouva o poskytování služeb technologického housingu, *popis plnění*: zajištění prostor ze strany CETIN a.s. pro umístění technologických zařízení sloužících pro výkon podnikatelské činnosti O2 CZ do specifikovaných lokalit a poskytování služeb přímo souvisejících s tímto zajištěním prostor.
- Master Services Agreement on Signalling and GRX / IPX, *popis plnění*: CETIN a.s. zajišťuje SCCP a diameter signalizaci, GRX/S8 payload mobilní datový exchange.
- Rámcová dohoda o podmínkách poskytování mobilních služeb elektronických komunikací, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje smluvní straně služby elektronických komunikací prostřednictvím mobilních sítí a dodávky mobilních telefonů a příslušenství a dále služba IP Connect Mobile Access.
- Smlouva o poskytování archivačních služeb, principech případného rozdělení archivu a související spolupráci, *popis plnění*: zpřístupňování archivních dokumentů v centrálním archivu smluvní strany O2 CZ náležejících společnosti CETIN a.s. podle projektu rozdělení anebo týkajících se společné korporátní historie obou společností.
- Smlouva o poskytování bezpečnostních služeb, *popis plnění*: poskytování bezpečnostních služeb ze strany CETIN a.s.
- Smlouva o využití testovacího pracoviště – SELFLAB, *popis plnění*: využití testovacího pracoviště společnosti CETIN a.s.
- Smlouvy o mlčenlivosti a ochraně důvěrných informací, *popis plnění*: zachování důvěrnosti informací v souvislosti s obchodními jednáními smluvních stran.
- Smlouvy o poskytování odborných služeb Data Science Centre, *popis plnění*: poskytování odborných služeb implementace a rozvoje postupů a algoritmů pro zpracování velkých množství dat a jejich agregaci ze strany O2 CZ.

- Smlouva o poskytování podpůrných technických služeb pro realizaci zákonné součinnosti s oprávněnými orgány, *popis plnění*: poskytování podpůrných technických služeb pro realizaci zákonné součinnosti s oprávněnými orgány.
- Letter of Intent, *popis plnění*: potvrzení zájmu o poskytování služeb digitální televizní platformy a s tím související práva a povinnosti smluvních stran, včetně dodatků a dílčích dohod o jednotlivých realizačních krocích.
- Rámcová smlouva na dodávku stojanů a zařízení, *popis plnění*: dodávka stojanů a zařízení včetně příslušenství, a to případně včetně instalace ze strany CETIN a.s.
- Poskytnutí reklamní plochy, *popis plnění*: nabídka pro smluvní partnery k osazení konkrétních ploch společnosti reklamními sděleními smluvních partnerů.
- Rámcová dohoda o podmínkách poskytování mobilních služeb elektronických komunikací, *popis plnění*: poskytování služeb elektronických komunikací prostřednictvím mobilních sítí společnosti O2 Czech Republic a.s. a dodávky mobilních telefonů, příslušenství k mobilním telefonům a dalších produktů společnosti O2 Czech Republic a.s. (smlouva přešla na Společnost, jakožto nástupnickou společnost, v důsledku fúze se společností STEL-INVEST s.r.o.).
- Smlouva o dílo, *popis plnění*: provedení elektroinstalačních prací na připojení značkových prodejen společnosti O2 Czech Republic a.s. k distribuční síti (smlouva přešla na Společnost, jakožto nástupnickou společnost, v důsledku fúze se společností STEL-INVEST s.r.o.).
- Agreement on the Use of Telefónica Partners Program, *popis plnění*: přístup do Partnership programu poskytovaného společnosti O2 Czech Republic a.s. společností Telefónica, S.A. pro Společnost; dalšími smluvními stranami jsou: CETIN d.o.o., CETIN Bulgaria EAD, CETIN Hungary Zrt.
- Licenční smlouva pro aplikace P2000, P8, KOFAX, *popis plnění*: poskytnutí licence k výkonu práva užít počítačové programy P2000, P8, KOFAX.
- Smlouva o poskytování služeb IOOH, *popis plnění*: poskytování služeb typu IOOH ze strany CETIN a.s.
- Smlouva o realizaci přechodu práv a povinností z pracovněprávních vztahů, *popis plnění*: ujednání vzájemných práv a povinností v souvislosti s přechodem určitých práv a povinností z pracovněprávních vztahů na CETIN a.s.
- Framework Agreement, *popis plnění*: stanovení rámce začlenění aktiv v rámci smluvních stran a případně osob jimi ovládaných – vykázána též v bodě 5 výše.
- Sale and Purchase Agreement, *popis plnění*: stanovení rámce procesu převodu 100% obchodního podílu ve společnosti CETIN Servis s.r.o. do O2 Czech Republic a.s. – vykázána též v bodě 5 výše.
- Dohoda o společném záměru, *popis plnění*: potvrzení zájmu o poskytování služeb datových center v dalším datovém centru CETIN a.s.
- Kupní smlouva a smlouva o postoupení práva k výkonu majetkových práv, *popis plnění*: převod vlastnického práva k diskovému poli a postoupení práva k výkonu majetkových práv k software.
- B2B Services Support Agreement, *popis plnění*: konzultace v oblasti B2B služeb.
- Smlouva o převodu doménového jména, *popis plnění*: převod doménového jména zrychlujemecesko.cz na O2 CZ.
- TV Services Contract, *popis plnění*: poskytování velkoobchodních služeb platformy pro poskytování OTT služeb koncovým zákazníkům.

Smlouvy s Home Credit a.s.

- Rámcová smlouva o poskytování reklamního prostoru a další spolupráci, *popis plnění*: poskytování reklamního prostory ze strany O2 společnosti Home Credit a.s.
- Smlouva o mlčenlivosti a ochraně důvěrných informací, *popis plnění*: zachování důvěrnosti informací v souvislosti s obchodními jednáními smluvních stran.
- Rámcové dohody o podmínkách poskytování vybraných služeb elektronických komunikací, *popis plnění*: poskytování vybraných služeb elektronických komunikací O2 CZ prostřednictvím pevné a mobilní sítě a dodávky dalších produktů, včetně mobilních telefonů.
- Smlouva o převodu účastnictví datových služeb, *popis plnění*: zřízení a poskytování datových služeb společnosti Home Credit a.s.

Smlouvy s Home Credit International a.s.

- Kupní smlouva, *popis plnění*: prodej HDM licencí a Maintenance společnosti Home Credit International a.s.
- Provision of Licence Agreement, *popis plnění*: zajištění licence a technické podpory k SW IP Fabric ze strany O2 CZ.

Smlouva s Home Credit N.V., jednající prostřednictvím Home Credit N.V., odštěpný závod

- Smlouva o poskytování služby Internet Business/IOL Ethernet, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje smluvní straně služby IOL Ethernet a doplňkové služby SLA2.

Smlouva s EmbedIT s.r.o.

- Agreement on Provision of Selected Fixed Network Services, *popis plnění*: předmětem smlouvy je poskytování služeb mezinárodní WAN sítě na propojení tuzemských a zahraničních poboček (DC+HQ) ve světě do jedné MPLS sítě.

Smlouvy s CETIN Networks, s.r.o.

- License and Maintenance Transfer Agreement mezi společnostmi SAP ČR, spol. s r.o., SAP Slovensko, s.r.o., CETIN Networks, s.r.o. a O2 CZ, *popis plnění*: převod SAP S4 licencí z O2 CZ na CETIN Networks, s.r.o.
- Dohody o výši ceny za postoupení licenčních práv, *popis plnění*: stanovení odměny za postoupení licenčních práv SAP S4 mezi O2 CZ a CETIN Networks, s.r.o.
- Rámcová smlouva o spolupráci ve funkčních oblastech, *popis plnění*: poskytování vybraných služeb ze strany O2 CZ.
- Agreement on provision of consultancy services, *popis plnění*: dohoda upravuje náhradu části nákladů společnosti O2 CZ za projektové konzultační služby poskytnuté CETIN Networks, s.r.o.

Smlouvy s PPF a.s.

- Rámcová dohoda o podmínkách poskytování mobilních služeb elektronických komunikací, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje smluvní straně a dalším společnostem ze skupiny PPF služby elektronických komunikací prostřednictvím mobilních sítí a dodává mobilní telefony a příslušenství za sjednaných podmínek.
- Smlouva o poskytování hlasového řešení, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje smluvní straně a dalším subjektům služby elektronických komunikací prostřednictvím pevných sítí za sjednaných podmínek.
- Smlouva o poskytování služby O2 Mobile Device Management, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje smluvní straně službu O2 Mobile Device Management.
- Smlouvy na služby Ethernet, IP Connect, O2 AntiDDos, O2 Datové centrum, *popis plnění*: technické specifikace služeb poskytovaných ze strany O2 CZ.

- Smlouva o propojení ústředen, *popis plnění*: propojení ústředen.
- Non-Disclosure Agreement, *popis plnění*: pravidla ochrany a zachování důvěrnosti některých informací v souvislosti s obchodními jednáními mezi smluvními stranami.
- Adherence Agreement, *popis plnění*: přistoupení společnosti O2 CZ k podmínkám smluv Enterprise Agreement a Server and Cloud (SCE) uzavřených mezi společnostmi Microsoft lreland Operations Limited a PPF a.s.
- Smlouva o poskytování služeb, *popis plnění*: O2 CZ může čerpat poradenské služby z výslovně vyjmenovaných oblastí a zavazuje se za ně hradit platby.
- Smlouva o zpracování osobních údajů, *popis plnění*: podmínky zpracování osobních a dalších údajů mezi smluvními stranami dle zákona o ochraně osobních údajů, PPF a.s. je zpracovatelem osobních údajů.
- Rámcová dohoda o podmínkách poskytování vybraných služeb elektronických komunikací poskytovaných prostřednictvím pevní sítě sítí, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje smluvní straně a dalším společnostem ze skupiny PPF služby elektronických komunikací prostřednictvím pevné sítě.

Smlouvy s PPF banka a.s.

- Rámcová smlouva o platebních a bankovních službách, *popis plnění*: předmětem smlouvy je zřízení kreditního limitu pro O2 CZ a zřízení účtů v CZK, EUR a USD.
- Rámcová smlouva o obchodování na finančních trzích, *popis plnění*: předmětem smlouvy jsou obchodní transakce pro zajištění finančních rizik.
- Účastnická smlouva o poskytování veřejně dostupných služeb elektronických komunikací, *popis plnění*: poskytování služeb elektronických komunikací.
- Smlouva o poskytování cloudových, housingových a souvisejících služeb, *popis plnění*: poskytování cloudových, housingových a souvisejících služeb druhé smluvní straně.
- Smlouva o poskytnutí nahrávacího systému Aculla SIPREC SRS, *popis plnění*: předmětem smlouvy je úprava podmínek poskytnutí nahrávacího systému druhé smluvní straně a jeho užívání pro účely plnění požadavků směrnice MiFID (směrnice o trzích finančních nástrojů).
- Smlouva o poskytování služeb Mobile SIPREC, *popis plnění*: poskytování služeb z oblasti monitoringu a záznamu hovorů pro účely plnění požadavků směrnice MiFID (směrnice o trzích finančních nástrojů).
- Smlouva o poskytování služby Bulk SMS Connector, *popis plnění*: zajištění hromadného odesílání SMS z aplikací a poskytnutí vývojových kapacit pro vývoj aplikace dle požadavků PPF banka a.s.
- Smlouva o poskytování služby O2 AntiDDos, *popis plnění*: technická specifikace služby poskytované ze strany O2 CZ.

Smlouva s PPF Comco N.V

- Intra-Group Loan Agreement, *popis plnění*: čerpání úvěru ze strany O2 CZ – vykázána též v bodě 5 výše.

Smlouva s PPF Telecom Group B.V.

- Úvěrová smlouva Intra-Group Loan Agreement se společností PPF Telecom Group B.V., *popis plnění*: PPF Telecom Group B.V. poskytuje úvěrový rámec společnosti O2 CZ.

Smlouva s SCT Cell Manufacturing s.r.o.

- Smlouvy o poskytování služeb O2 datové centrum, *popis plnění*: poskytování služby O2 datového centra.

Smlouva se SOTIO Biotech a.s.

- Smlouva o poskytování služby O2 Internet Business, *popis plnění*: předmětem smlouvy je dodávka služeb internetového připojení.

Smlouvy s TV Nova s.r.o.

- Distribution Agreement, *popis plnění*: šíření lineárního vysílání SD a HD kvality.
- ADS Distribution Agreement, *popis plnění*: šíření Ancillary Digital Services, tzn. doplňkových služeb vysílání.
- Term Sheet – Premier Sport 2 Sublicense and Nova Sport 3 and 4 Channel Retransmission, *popis plnění*: O2 CZ úplatně nabyla exkluzivní práva na vysílání Ligy mistrů v rámci TV kanálu Premier Sport 2 na sezony 2021 až 2024 a přenosová práva na sportovní kanály Nova Sport 3 a Nova Sport 4 na sezony 2021 až 2024.
- Smlouvy o pronájmu přenosové techniky, *popis plnění*: krátkodobé pronájmy přenosové techniky.
- Smlouvy o spolupráci, předmět plnění: umístění jednotlivých kanálů TV Nova v programovém průvodci služby O2 TV.
- Smlouva o poskytování služeb elektronických komunikací, *popis plnění*: poskytnutí služby VoIP Connect ze strany O2 CZ.
- Rámcová smlouva o poskytování vybraných služeb elektronických komunikací prostřednictvím pevné sítě, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje smluvní straně služby elektronických komunikací prostřednictvím pevné sítě za sjednaných podmínek.
- Smlouvy na služby Ethernet, O2 Cloud, O2 SMS Agent, O2 AntiDDos, O2 Datové centrum a připojení k internetu, *popis plnění*: technické specifikace služeb poskytovaných ze strany O2 CZ.
- Smlouva o datové síti (2022–2024), *popis plnění*: poskytování služby datové sítě ze strany O2 CZ.
- Smlouva o poskytování služeb, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje služby v oblasti počítačové bezpečnosti.
- Letter Agreement, *popis plnění*: TV Nova poskytuje O2 CZ práva na šíření převzatého vysílání programů CANAL+ Sport a CANAL+ Action.

Smlouvy s Yettel d.o.o. Beograd

- International Roaming Agreement, *popis plnění*: vzájemné poskytování velkoobchodních roamingových služeb.
- Agreement on Provision of Consultancy Services, *popis plnění*: poskytování konzultačních služeb ze strany O2 CZ týkající se televizní platformy.
- Agreement on Provision of Data Science Centre Services, *popis plnění*: O2 CZ dodává společnosti Yettel d.o.o. Beograd prediktivní modely, datové analýzy a příslušné konzultace.
- Agreement on the Use of Telefónica Partners Program, *popis plnění*: přístup Yettel d.o.o. Beograd do Partnership programu poskytovaného společnosti O2 CZ společností Telefónica, S.A.
- Agreement on provision of consultancy services, *popis plnění*: dohoda upravuje náhradu části nákladů společnosti O2 CZ za projektové konzultační služby poskytnuté společnosti Yettel d.o.o. Beograd

Smlouvy s Yettel Bulgaria EAD

- International Roaming Agreement, *popis plnění*: vzájemné poskytování velkoobchodních roamingových služeb.
- Agreement on Provision of Data Science Centre Services, *popis plnění*: O2 CZ dodává

společnosti Yettel Bulgaria EAD prediktivní modely, datové analýzy a příslušné konzultace.

- Agreement on the Use of Telefónica Partners Program, *popis plnění*: přístup Yettel Bulgaria EAD do Partnership programu poskytovaného společnosti O2 CZ společností Telefónica, S.A.
- Agreement on provision of consultancy services, *popis plnění*: dohoda upravuje náhradu části nákladů společnosti O2 CZ za projektové konzultační služby poskytnuté společnosti Yettel Bulgaria EAD.
- Agreement on Provision of Consultancy Services, *popis plnění*: poskytování konzultačních služeb ze strany O2 CZ týkající se televizní platformy.

Smlouvy s Yettel Magyarország Zrt.

- International Roaming Agreement, *popis plnění*: vzájemné poskytování velkoobchodních roamingových služeb.
- Agreement on Provision of Consultancy Services, *popis plnění*: poskytování konzultačních služeb ze strany O2 CZ týkající se televizní platformy.
- Agreement on Provision of Data Science Centre Services, *popis plnění*: O2 CZ dodává společnosti Yettel Magyarország Zrt. prediktivní modely, datové analýzy a příslušné konzultace.
- Agreement on the Use of Telefónica Partners Program, *popis plnění*: přístup Yettel Magyarország Zrt. do Partnership programu poskytovaného společnosti O2 CZ společností Telefónica, S.A.
- Agreement on provision of consultancy services, *popis plnění*: dohoda upravuje náhradu části nákladů společnosti O2 CZ za projektové konzultační služby poskytnuté společnosti Yettel Magyarország Zrt.

Smlouvy s CETIN d.o.o. Beograd-Novi Beograd

- Agreement on the Use of Telefónica Partners Program, *popis plnění*: přístup CETIN d.o.o. Beograd-Novi Beograd do Partnership programu poskytovaného společnosti O2 CZ společností Telefónica, S.A.
- Agreement on provision of consultancy services, *popis plnění*: dohoda upravuje náhradu části nákladů společnosti O2 CZ za projektové konzultační služby poskytnuté společnosti CETIN d.o.o. Beograd-Novi Beograd.

Smlouvy s CETIN Bulgaria EAD

- Agreement on the Use of Telefónica Partners Program, *popis plnění*: přístup CETIN Bulgaria EAD do Partnership programu poskytovaného společnosti O2 CZ společností Telefónica, S.A.
- Agreement on provision of consultancy services, *popis plnění*: dohoda upravuje náhradu části nákladů společnosti O2 CZ za projektové konzultační služby poskytnuté společnosti CETIN Bulgaria EAD.

Smlouvy s CETIN Hungary Zrt.

- Agreement on the Use of Telefónica Partners Program, *popis plnění*: přístup CETIN Hungary Zrt. do Partnership programu poskytovaného společnosti O2 CZ společností Telefónica, S.A.
- Agreement on provision of consultancy services, *popis plnění*: dohoda upravuje náhradu části nákladů společnosti O2 CZ za projektové konzultační služby poskytnuté společnosti CETIN Hungary Zrt.

Smlouva s O2 Business Services, a.s.

- Smlouva o spolupráci, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje reference ve veřejné zakázce.

Smlouvy s O2 Slovakia, s.r.o.

- Trade Mark Sub-Licence Agreement, *popis plnění*: poskytnutí oprávnění (sublicence) k užívání značky O2 ve spojení s obchodními aktivitami O2 Slovakia, s.r.o. ve Slovenské republice.
- Rámcová zmluva o spolupráci vo funkčných oblastiach, *popis plnění*: poskytování podpůrných služeb společnosti O2 Slovakia, s.r.o.
- Deposit Agreement, *popis plnění*: předmětem smlouvy je tzv. cash pooling a jeho podmínky.
- Bilateral International Roaming Agreement, *popis plnění*: vzájemné poskytování velkoobchodních roamingových služeb.
- Rámcová dohoda o podmínkách poskytovaní mobilních služeb elektronických komunikací, *popis plnění*: poskytování mobilních služeb elektronických komunikací společnosti O2 Slovakia, s.r.o.
- Rámcová smlouva na dodávku telekomunikačních zařízení, *popis plnění*: dodávka telekomunikačních zařízení pro O2 CZ.
- Smlouva o spolupráci na poskytování digitální televize, *popis plnění*: poskytování podpory ze strany O2 CZ při přenosu a zpřístupňování vybraných programových služeb na území Slovenské republiky platícím uživatelům.
- Smlouvy o zpracování údajů, *popis plnění*: podmínky zpracování osobních a dalších údajů mezi smluvními stranami dle zákona o ochraně osobních údajů.
- Smlouva o spolupráci při poskytování služby O2 Smart Box, *popis plnění*: předmětem smlouvy je poskytování technologické služby a podporu pro poskytování služby O2 Smart Box ze strany O2 CZ.
- Smlouva o poskytování velkoobchodní služby pro komunikaci mezi stroji (M2M), *popis plnění*: O2 CZ poskytuje služby elektronických komunikací (M2M) pro účel dálkových odečtů elektroměrů.
- Smlouva o poskytování velkoobchodní služby pro komunikaci mezi stroji (M2M) II., *popis plnění*: O2 CZ poskytuje služby elektronických komunikací (M2M) pro účely zařízení, která nejsou primárně určena pro hlasovou / datovou komunikaci.
- Agreement on Provision of Consultancy Services, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje obchodní podporu O2 Slovakia s.r.o. při vyjednávání s dodavateli lineárního a VOD obsahu.
- Smlouva o dodávce a implementaci softwarového řešení, *popis plnění*: O2 CZ dodá O2 Slovakia, s.r.o. dílo na softwarové řešení zahrnující softwary Kedro a URM a k nim související licence.
- Agreement on the Use of Telefónica Partners Program se společností O2 Slovakia, s.r.o., *popis plnění*: přístup O2 Slovakia, s.r.o. do Partnership programu poskytovaného společnosti O2 CZ společností Telefónica, S.A.
- Agreement on Provision of Data Science Centre Services, *popis plnění*: poskytování odborných služeb implementace a rozvoje postupů a algoritmů pro zpracování dat, poradenství, konzultace a udělení licence ze strany O2 CZ.
- Smlouvy o spolupráci, *popis plnění*: spolupráce mezi smluvními stranami a společností Netflix International B.V.

- Agreement on provision of consultancy services, *popis plnění*: dohoda upravuje náhradu části nákladů společnosti O2 CZ za projektové konzultační služby poskytnuté O2 Slovakia, s.r.o.

Smlouva s PPF Gate a.s.

- Smlouva o poskytování zařízení pro pokrytí vnitřních prostor, *popis plnění*: pokrytí prostor PPF Gate a.s. signálem mobilní sítě O2 CZ.

Smlouva s ŠKODA DIGITAL s.r.o.

- Smlouva o poskytování odborných služeb Data Science Centre, *popis plnění*: poskytování odborných služeb implementace a rozvoje postupů a algoritmů pro zpracování velkých množství dat a jejich agregaci.

Smlouva s Public Picture & Marketing a.s.

- Rámcová smlouva o poskytování služeb, *popis plnění*: O2 CZ odebírá služby eventové agentury.

Smlouvy s Nej.cz s.r.o.

- Smlouva o poskytování služeb v oblasti vysílání signálu IPTV, *popis plnění*: Nej.cz s.r.o. poskytuje O2 CZ služby v oblasti poskytování přenosu dat.
- Smlouva o přístupu k mobilní veřejné komunikační síti, *popis plnění*: úprava práv a povinností smluvních stran ve vztahu k využití veřejné mobilní komunikační sítě provozované O2 CZ.
- Smlouva o zpracování údajů, *popis plnění*: podmínky zpracování osobních a dalších údajů mezi smluvními stranami dle zákona o ochraně osobních údajů.
- Smlouva o obchodní spolupráci, *popis plnění*: stanovení rámce pro spolupráci spočívající v uzavírání smluv o poskytování služeb elektronických komunikací třetích stran.
- Smlouva o zajištění zákaznické péče, *popis plnění*: akvizice a péče o zákazníky O2 CZ ze strany NEJ.cz
- Nájemní smlouva, *popis plnění*: nájem přenosového vozu NEJ.cz ze strany O2 CZ.

SMLOUVY S DCEŘINÝMI SPOLEČNOSTMI V KONCERNU O2 CZECH REPUBLIC

Smlouvy s O2 Financial Services s.r.o.

- Smlouva o vzniku společnosti bez právní subjektivity (sdružení) mezi O2 Czech Republic a.s. a O2 Financial Services s.r.o., *popis plnění*: účelem sdružení je zejména spolupráce na vytváření, rozvoji a prodeji specializovaných služeb ve finanční oblasti.
- Smlouva o poskytování specializovaných služeb ve finanční oblasti, *popis plnění*: O2 Financial Services s.r.o. poskytuje specializované služby ve finanční oblasti pro O2 CZ.
- Smlouva o poskytování služeb, *popis plnění*: poskytování podpůrných služeb společnosti O2 Financial Services s.r.o.
- Smlouvy o zpracování údajů, *popis plnění*: podmínky zpracování osobních a dalších údajů mezi smluvními stranami dle zákona o ochraně osobních údajů.
- Deposit Agreement, *popis plnění*: cash pooling mezi dceřinou společností a O2 CZ.
- Rámcová dohoda o podmínkách poskytování mobilních služeb elektronických komunikací, *popis plnění*: poskytování mobilních služeb elektronických komunikací a dodávka zboží ze strany O2 CZ.

- Smlouva o podnájmu, *popis plnění*: podnájem prostor sloužících k podnikání od O2 CZ.
- Smlouva o poskytnutí podlicence k software a s tím souvisejících služeb, *popis plnění*: zajištění softwarových licencí a podpory provozu zákaznického centra ze strany O2 CZ.

Smlouvy s O2 IT Services s.r.o.

- Smlouva o službách Provozu informačních technologií, *popis plnění*: O2 CZ nakupovala služby spočívající v poskytnutí IT provozu, zajištění podpory IT infrastruktury a aplikační podpory.
- Podnájemní smlouva, *popis plnění*: podnájem prostor sloužících k podnikání od O2 CZ.
- Dohody o mlčenlivosti a ochraně důvěrných informací, *popis plnění*: pravidla ochrany a zachování důvěrnosti některých informací v souvislosti s obchodními jednáními mezi smluvními stranami.
- Smlouva o poskytování podpůrných služeb, *popis plnění*: poskytování podpůrných služeb společnosti O2 IT Services s.r.o.
- Smlouvy o zpracování údajů, *popis plnění*: podmínky zpracování osobních a dalších údajů mezi smluvními stranami dle zákona o ochraně osobních údajů.
- Rámcová smlouva o poskytnutí zápůjček, *popis plnění*: podmínky a pravidla pro poskytování zápůjček společnosti O2 IT Services s.r.o.
- Smlouva o subdodávce pro Telefonní centrum tísňového volání, *popis plnění*: subdodávka služeb O2 CZ pro O2 IT Services s.r.o. za účelem plnění ze smlouvy o zajištění Telefonního centra tísňového volání s Českou republikou – Ministerstvem vnitra.
- Rámcová smlouva o poskytování velkoobchodních datových služeb, *popis plnění*: mechanismus a podmínky poskytování datových služeb pro společnost O2 IT Services s.r.o. na velkoobchodní úrovni pro účely poskytování těchto služeb zákazníkům společnosti O2 IT Services s.r.o.
- Smlouva o přístupu k mobilní veřejné komunikační síti, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje společnosti O2 IT Services s.r.o. přístup k veřejné mobilní síti elektronických komunikací.
- Trade Mark Sub-Licence Agreement, *popis plnění*: poskytnutí oprávnění (sublicence) k užívání značky O2 ve spojení s obchodními aktivitami O2 IT Services s.r.o. v ČR.
- Rámcová dohoda o podmínkách poskytování mobilních služeb elektronických komunikací, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje smluvní straně služby elektronických komunikací pro komunikaci mezi stroji (M2M).
- Rámcová dohoda o podmínkách poskytování mobilních služeb elektronických komunikací, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje služby elektronických komunikací v mobilních sítích.
- Smlouvy na poskytování služeb IP Connect, Hosting nebo cloudových služeb, *popis plnění*: technické specifikace služeb poskytovaných společnosti O2 IT Services s.r.o.
- Smlouva o postoupení práv, *popis plnění*: převedení licencí, včetně maintenance, poskytnutých společností Oracle Czech s.r.o. O2 CZ (postupitel) na O2 IT Services s.r.o. (postupník).
- Deposit Agreement, *popis plnění*: cash pooling mezi dceřinou společností a O2 CZ.
- Dohody o výši odměny za postoupení užívacích práv, *popis plnění*: stanovení odměny za postoupení licenčních práv od O2 CZ.
- Kupní smlouva, *popis plnění*: O2 CZ nakoupila produkty RedHat a jejich implementaci od O2 IT Services.

- Rámcová dohoda o poskytování služeb, *popis plnění*: podmínky poskytování licence, poradenství a servisních služeb k softwaru Mluvii pro O2 CZ.
- Rámcová smlouva o poskytování plnění, *popis plnění*: podmínky pro poskytování licence k softwaru Mluvii a řešení pro automatizovanou chatovou komunikaci pro společnost O2 CZ včetně příslušných servisních služeb.

Smlouvy s O2 TV s.r.o.

- Smlouvy o poskytování podpůrných služeb, *popis plnění*: poskytování podpůrných služeb ze strany O2 CZ společnosti O2 TV s.r.o.
- Rámcová dohoda o podmínkách poskytování mobilních služeb elektronických komunikací, *popis plnění*: poskytování mobilních služeb elektronických komunikací a dodávání mobilních telefonů, příslušenství k mobilním telefonům a dalších produktů.
- Smlouva o převodu účastnictví datových služeb, *popis plnění*: zřízení a poskytování datových služeb pro společnost O2 TV s.r.o.
- Rámcová smlouva o poskytnutí zápůjček, *popis plnění*: podmínky a pravidla pro poskytování zápůjček společnosti O2 TV s.r.o.
- Smlouvy o zpracování údajů, *popis plnění*: podmínky zpracování osobních a dalších údajů mezi smluvními stranami dle zákona o ochraně osobních údajů.
- Smlouva o spolupráci, *popis plnění*: podmínky poskytování služeb spojených s výrobou televizních pořadů.
- Sublicenční smlouva, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje společnosti O2 TV s.r.o. sublicenci na vysílací práva k UEFA Champions League (sezony 2021/22, 2022/23, 2023/24) na území ČR a SR.
- Smlouva o zařazení programů do služby O2 TV na období 1. 1. 2023 až 31. 12. 2023, *popis plnění*: O2 TV s.r.o. poskytuje výhradní oprávnění O2 CZ k vysílání televizních programů na území České republiky a Slovenské republiky v rámci služby O2 TV; dále též spolupráce v oblasti mediální a marketingové podpory služby O2 TV a využití mediálního prostoru na předmětných televizních programech.
- The distribution agreements for Premier Sport 2, *popis plnění*: Smlouva o produkci a distribuci kanálu Premier Sport 2.
- TV Nova and O2 term sheet – Premier Sport 2 sublicense and Nova Sport 3 and 4 channel retransmission, *popis plnění*: TV Nova poskytuje O2 CZ práva na přenos kanálů Nova Sport 3 a Nova Sport 4, a dále sublicencuje část UCL práv O2 TV jako obsah pro kanál Premier Sport 2.
- Smlouva o účetních službách, *popis plnění*: poskytování účetních služeb společnosti ze strany O2 CZ.

Smlouvy s INTENS Corporation s.r.o.

- Smlouva o mlčenlivosti, *popis plnění*: oboustranné zachování obchodního tajemství.
- Smlouva o poskytování poradenských služeb, *popis plnění*: společnost INTENS Corporation s.r.o. poskytuje O2 CZ poradenství v oblasti dopravní telematiky, mobilních a FC dat.
- Smlouvy o zpracování údajů, *popis plnění*: podmínky zpracování osobních a dalších údajů mezi smluvními stranami dle zákona o ochraně osobních údajů.
- Smlouva o poddodávce, *popis plnění*: provedení veřejné zakázky „Nákup geolokačních dat mobilních operátorů k realizaci projektu Zlepšení podmínek pro decentralizaci a dostupnost veřejné správy v území“.
- Smlouva o poskytování služeb, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje společnosti INTENS Corporation s.r.o. služby O2 datového centra.

- Smlouva o poskytování služeb, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje společnosti INTENS Corporation s.r.o. služby O2 Cloud.
- Rámcová dohoda o podmínkách poskytování služeb elektronických komunikací, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje společnosti INTENS Corporation s.r.o. služby mobilních elektronických komunikací.
- Smlouva o poskytování služeb, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje společnosti INTENS Corporation s.r.o. služby Internet Business/IOL Ethernet.
- Smlouva o poskytování služeb, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje společnosti INTENS Corporation s.r.o. služby elektronických komunikací VoIP Connect.
- Kupní smlouva, *popis plnění*: O2 CZ prodala C-ITS jednotky společnosti INTENS Corporation s.r.o.
- Smlouva o poddodávce, *popis plnění*: spolupráce smluvních stran na veřejné zakázce „Správa informačních technologií města Plzně, p.o.“
- Smlouva o účasti na řešení projektu a o využití výsledků, *popis plnění*: spolupráce na řešení projektu DynaCount.
- Smlouva o poskytování servisní podpory, *popis plnění*: O2 CZ poskytuje servisní podporu v rámci veřejné zakázky „Správa informačních technologií města Plzně, p.o.“.

Smlouvy s O2 CRM Services s.r.o.

- Contract for Development, Support and Maintenance Services, *popis plnění*: předmětem je dodávka služeb správy aplikací a jejich drobného vývoje.
- Smlouvy o poskytnutí licence, *popis plnění*: smlouvy podle nichž došlo k poskytnutí licenčních práv k Software Emeldi Commerce a služeb podpory.
- Dohoda o dočasném přidělení zaměstnanců, *popis plnění*: dočasné přidělení zaměstnanců O2 CZ k výkonu práce k O2 CRM.
- Smlouva o poskytování podpůrných služeb, *popis plnění*: poskytování podpůrných služeb ze strany O2 CZ společnosti O2 CRM Services s.r.o.

SMLOUVY S DALŠÍMI DCEŘINÝMI SPOLEČNOSTMI MIMO KONCERN O2 CZECH REPUBLIC

Smlouvy s Tesco Mobile ČR s.r.o. (společný podnik O2 CZ a Tesco Stores ČR a.s.)

- Shareholders’ Agreement (smlouva mezi O2 CZ, Tesco Stores ČR a.s. a Tesco Mobile ČR s.r.o.), *popis plnění*: smlouva upravuje vztahy mezi společníky společnosti Tesco Mobile ČR s.r.o.
- Mobile Services Agreement, *popis plnění*: úprava práv a povinností smluvních stran ve vztahu k využití veřejné mobilní komunikační sítě provozované O2 CZ.
- Secondment Agreement, *popis plnění*: úprava podmínek dočasného přidělování zaměstnanců O2 CZ do společnosti Tesco Mobile ČR s.r.o. ve smyslu § 43a zákoníku práce.
- Smlouva o spolupráci při prodeji prostřednictvím elektronického obchodu, *popis plnění*: spolupráce při nabízení a prodeji zboží a SIM karet v internetovém obchodu společnosti Tesco Mobile ČR s.r.o.
- Smlouva pro služby O2 Cloud, *popis plnění*: poskytování služby O2 Virtuální datové centrum a O2 Zálohování (MBR) společnosti Tesco Mobile ČR s.r.o.

- Smlouvy o zpracování osobních údajů (smlouva mezi O2 CZ, Tesco Stores ČR a.s. a Tesco Mobile ČR s.r.o.), *popis plnění*: podmínky předávání a zpracování osobních údajů mezi smluvními stranami.

Plnění na základě výše uvedených smluv odpovídala z hlediska ovládané osoby tržním podmínkám, tj. podmínkám obvyklým v obchodním styku pro plnění poskytovaná na trhu třetím osobám, resp. třetími osobami. Jakékoli další údaje z uvedených smluv nelze uveřejnit s ohledem na nutnost zabezpečení obchodního tajemství a sjednaného závazku důvěrnosti.

7. Posouzení, zda vznikla Společnosti újma a posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a 72 zákona o obchodních korporacích

Veškeré smlouvy popsané v bodě 6 této zprávy o vztazích byly uzavřeny za podmínek obvyklých v obchodním styku, stejně tak byla veškerá poskytnutá a přijatá plnění na základě těchto smluv realizována za podmínek obvyklých v obchodním styku a z těchto smluv nevznikla Společnosti žádná újma.

8. Závěr

Představenstvo Společnosti prohlašuje, že na základě zhodnocení úlohy Společnosti vůči Ovládajícím osobám a osobám ovládaným stejnými Ovládajícími osobami v průběhu roku 2023, nevyplynuly Společnosti žádné zvláštní výhody a/nebo nevýhody, respektive rizika plynoucí ze vztahů mezi Společností a jí Ovládajícími osobami a/nebo osobami ovládanými stejnými Ovládajícími osobami. Společnosti nevznikla žádná újma, která by měla být vyrovnána podle § 71 a 72 zákona o obchodních korporacích.

Představenstvo Společnosti prohlašuje, že při získávání a ověřování informací pro účely této zprávy o vztazích vyvinulo odpovídající úsilí a závěry, k nimž dospělo, byly formulovány po důkladném zvážení, přičemž veškeré údaje v této zprávě o vztazích uvedené považuje za správné a úplné.

V Praze dne 27. března 2024

O2 Czech Republic a.s.

PŘÍLOHA Č. 1 – SEZNAM SPOLEČNOSTÍ PŘÍMO NEBO NEPŘÍMO OVLÁDANÝCH STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Příloha č. 1A

Ovládající osoby:

Renáta Kellnerová, Petr Kellner, Anna Kellnerová, Lara Kodl Kellnerová a Marie Isabella Kellnerová

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
AB 4 B.V.	34186049	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Air Bank a.s.
AB-X Projekt GmbH v likvidaci	HRB 247124	Spolková republika Německo	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.
Acacias Exp	911177707	Svatý Martin	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter Mauritus
AF Airfueling s.r.o.	02223953	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Prague Entertainment Group B.V.
Air Bank a.s.	29045371	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.
Alcat S.r.l	1982487	Itálie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Italia S.r.l
Anse Marcel Marina SAS	484763594	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Saint Martin
Antille-Sail.com	439340613	Guadeloupe	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter Mauritus
Aqua Lodge	489859827	Guadeloupe	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter Mauritus
Aqualodge	823597950	Martinik	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
ARC DEVELOPMENT S.R.L.	J40/6011/2010	Rumunsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Argos Yachtcharter & Touristik GmbH	9313	Spolková republika Německo	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Lacani
Archipels croisieres	92125B	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Tahiti,
Art Office Gallery a.s.	24209627	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Office Star Eight a.s.
Bammer trade a.s.	28522761	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Škoda a.s.
Bavella B.V.	52522911	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
Beficery LTD	417922	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Industrial Holding B.V.
Best Charter	820563815	Guadeloupe	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Bestsport holding a.s.	06613161	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Prague Entertainment Group B.V.,
Bestsport Services, a.s. v likvidaci	24215171	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF CYPRUS MANAGEMENT LIMITED
Bestsport SPV s.r.o.	19867042	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 27.10.2023	Bestsport, a.s.
Bestsport, a.s.	24214795	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		LINDUS SERVICES LIMITED
BLUE SEA HOLDING Sárl	0771845232	Belgie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Vox Ventures B.V.,
BONAK a.s.	05098815	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF a.s.
Boryspil Project Management Ltd.	34999054	Ukrajina	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Pharma Consulting Group Ltd.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Bravewave Limited	HE 416 017	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Industrial Holding B.V.
BTV Media Group EAD	130081393	Bulharsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Bulgaria B.V.
Capellalaan (Hoofddorp) B.V.	58391312	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.
Carolia Westminster Hotel Limited	8993212384	Spojené království V. Británie a Severního Irska	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		CW Investor S.á.r.l.
CEIL (Central Europe Industries) LTD	HE275785	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Bravewave limited, Beficery LTD
CETIN a.s.	04084063	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CETIN Group N.V.
CETIN Bulgaria EAD	206149191	Bulharsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CETIN Group N.V.
CETIN d.o.o. Beograd - Novi Beograd	21594105	Srbsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CETIN Group N.V.
CETIN Finance B.V.	66805589	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CETIN a.s.
CETIN Finco B.V.	85746592	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CETIN Group N.V.
CETIN Group N.V.	65167899	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Telecom Group B.V.,
CETIN Hungary Zártkörűen Működő Részvénytársaság	13-10-042052	Maďarsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		TMT Hungary Infra B.V.
CETIN Servis s.r.o.	19548605	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 21.7.2023	CETIN a.s.
CETIN služby s.r.o.	06095577	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CETIN a.s.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
CIAS HOLDING a.s.	27399052	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Škoda a.s.
CME Bulgaria B.V.	34385990	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Media Enterprises B.V.
CME Media Enterprises B.V.	33246826	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		TV Bidco B.V.
CME Media Services Limited	6847543	Spojené království V. Británie a Severního Irska	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 18.10.2023	CME Media Enterprises B.V.
CME Services s.r.o.	29018412	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Media Enterprises B.V.
CME Slovak Holdings B.V.	34274606	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		TV Nova s.r.o.
Croatia Yacht Club d.o.o.	100001999	Chorvatsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Nordic AB
Croisiere Cabine Antilles	791273881	Martinik	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Culture Trip (Israel) Ltd.	515308609	Izrael	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 2.6.2023	The Culture Trip Ltd
CW Investor S.á.r.l.	B211446	Lucembur-sko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Westminster JV a.s.
Cytune Pharma SAS	500998703	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Sotio Biotech B.V.
De Reling (Dronten) B.V.	58164235	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.
DEVEDIACO ENTERPRISES LIMITED	HE 372136	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		TELISTAN LIMITED

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Dream Charter Limited	8498778	Spojené království V. Británie a Severního Irska	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter Mauritus
Dream Yacht Americas, Inc.	D13776851	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Australia Pty Ltd	138577634	Austrálie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Bahamas Limited	105631118	Bahamy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Americas, Inc.
Dream Yacht Belize Ltd	239396	Belize	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Caribean	478532559	Martinik	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Croatia	080648734	Chorvatsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Finance France	844801514	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Méditerranée
Dream Yacht Fleet	844858043	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Finance France
Dream Yacht Grenadines Ltd	No.70 of 2015	Grenada	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Group SA	BE0681876643	Belgie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		BLUE SEA HOLDING Sárl
Dream Yacht Charter	C10039041	Mauricijská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		DREAM YACHT GROUP SA
Dream Yacht Charter (Antigua) Limited	C138/13	Antigua a Barbuda	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Charter Balearic, Sociedad Limitada	B57918252	Španělsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Méditerranée

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Dream Yacht Charter Grenada Limited	112OF2013-7013	Grenada	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Charter UK Ltd	7501705	Spojené království V. Británie a Severního Irska	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Charter Limited
Dream Yacht Charter, SA DE CV (Dream Yacht Mexico)	DYC1408125Z0	Mexiko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Americas, Inc., Dream Yacht Charter
Dream Yacht Italia S.r.l	2113336	Itálie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Méditerranée
Dream Yacht Malaysia	793437U	Malajsie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream yacht marina (BVI) Limited	2118504	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 20.2.2023	Dream Yacht Charter
Dream Yacht Méditérranée	494440712	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Nordic AB	5564283728	Švédsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Méditerranée
Dream Yacht Nouvelle-Calédonie	000963892	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Saint Martin	812809143	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Seychelles Ltd	8427841	Seychely	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Tahiti	08179B	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Tortola INC.	1463569	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Dream Yacht Travel	477550313	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 7.11.2023	Lacani

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Dream Yacht USVI LLC	DC0111468	Americké Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Duoland s.r.o.	06179410	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Prague Entertainment Group B.V.
DYC HELLAS M.C.P.Y.	EL99759440	Řecko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Méditerranée
Eastern Properties B.V.	58756566	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
Easy Sailing j.d.o.o za usluge, turisticka agencija	080883331	Chorvatsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Croatia Yacht Club d.o.o.
Easy Sailing Single-Member Shipping Limited Liability Company	004313901000	Řecko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Méditerranée
Ecos Yachting	080422270	Chorvatsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
ELTHYSIA LIMITED	HE 290 356	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
EmbedInfo Technologies India Private Limited	U72200D-L2022FTC392740	Indická republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit International a.s. Home Credit India B.V.
EmbedIT Philippines Inc.	2022010038020-00	Filipínská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit International a.s.
EmbedIT s.r.o.	17139708	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.
Embedit Vietnam One Member Company Limited	0317148728	Vietnam	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit International a.s.
EMPTYCO a.s.	05418046	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF a.s.
ENADOCO LIMITED	HE 316 486	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Erable B.V.	67330495	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
EusebiusBS (Arnhem) B.V.	58163778	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.
Excoso a.s. (dříve SCTbio a.s.)	24662623	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Biotech B.V.
FACIPERO INVESTMENTS LIMITED	HE 232 483	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.,
Favour Ocean Limited	1065678	Filipínská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.
Filcommerce Holdings, Inc	CS 201 310 129	Filipínská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		HC Philippines Holding B.V.
FLOGESCO LIMITED	HE 172588	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Gilbey Holdings Limited
Flowervale S.à r.l.	B186378	Lucembur-sko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 30.8.2023	PPF HOLDINGS B.V.
FO Management s.r.o.	06754295	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF FO Management B.V.
FO servis s.r.o.	08446407	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF FO Management B.V.
Fodina B.V.	59400676	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
FOR EVENTS s.r.o.	17751543	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		STONES Catering s.r.o.
Fórum Karlín a.s.	08259551	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Prague Entertainment Group B.V.
Forward leasing LLP	190740032911	Kazachstán	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 27.4.2023	LLC Forward leasing

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
FOSOL ENTERPRISES LIMITED	HE 372077	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		DEVEDIACO ENTERPRISES LIMITED
GABELLI CONSULTANCY LIMITED	HE 160 589	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		VELTHEMIA LIMITED
Ganz-Skoda Electric Zrt.	110045500	Maďarsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Gen Office Gallery a.s.	24209881	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Office Star Eight a.s.
German Properties B.V.	61008664	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
GEWI, s.r.o.	60203722	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PALM Investments a.s.
GILBEY HOLDINGS LIMITED	HE182860	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
GRACESPRING LIMITED	HE 208 337	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
HC Asia B.V.	34253829	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.
HC Consumer Finance Philippines, Inc	CS201301354	Filipínská Republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 1.6.2023	HC Philippines Holding B.V.
HC Philippines Holding B.V.	35024270	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		HC Asia B.V.
HCPH Financing I. Inc	CS201727565	Filipínská Republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 1.6.2023	HC Philippines Holding B.V.
HCPH INSURANCE BROKERAGE, INC.	CS201812176	Filipínská Republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 1.6.2023	HC Philippines Holding B.V.
Hofplein Offices (Rotterdam) B.V.	64398064	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Home Credit a.s.	26978636	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Air Bank a.s.
Home Credit Asia Limited	890063	Čínská lidová republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		HC Asia B.V.
Home Credit Consumer Finance Co., Ltd	91120116636067462H	Čínská lidová republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.
Home Credit Group B.V.	69638284	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 29.11.2023	PPF Financial Holdings a.s.
Home Credit India B.V.	52695255	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		HC Asia B.V.
HOME CREDIT INDIA FINANCE PRIVATE LIMITED	U65910HR-1997PTC047448	Indická republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit India B.V., Home Credit International a.s.
HOME CREDIT INDIA STRATEGIC ADVISORY SERVICES PRIVATE LIMITED	U74999HR-2017FTC070364	Indická republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit India B.V., Home Credit International a.s.
Home Credit Indonesia B.V.	52695557	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		HC Asia B.V.
Home Credit International a.s.	60192666	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.
Home Credit N.V.	34126597	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Financial Holdings a.s.
Home Credit Slovakia, a.s.	36234176	Slovenská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Air Bank a.s.
Home Credit Vietnam Finance Company Limited	307672788	Vietnam	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.
HomeITTech (dříve Qazbiz partners LLP)	190740017254	Kazachstán	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Vsegda Da N.V., Forward leasing LLP (KZ)
HOPAR LIMITED	HE 188 923	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
INTENS Corporation s.r.o.	28435575	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		O2 Czech Republic a.s.
Izotrem Investments Limited	HE 192753	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Gilbey Holdings Limited
JARVAN HOLDINGS LIMITED	HE 310 140	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V., PPF CYPRUS RE MANAGEMENT LIMITED
Johan H (Amsterdam) B.V.	58163239	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.
Joint-Stock Company "Investments trust"	1037739865052	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 15.2.2023	Trilogy Park Holding B.V.
JONSA LIMITED	HE275110	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V., PPF CYPRUS RE MANAGEMENT LIMITED
Kanal A d.o.o.	5402662000	Slovinsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 31.7.2023	PRO PLUS d.o.o.
Kateřinská Office Building s.r.o.	03495663	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
kbNET s.r.o.	04951727	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 30.11.2023	Nej.cz s.r.o.
Komodor LLC	32069917	Ukrajina	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		West Logistics Park LLC
La Voile Bleue SCI	840.844.070	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Lacani	799758412	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Group SA
Latesail Limited	3783328	Spojené království V. Británie a Severního Irska	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Lacani

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Letiště Praha Letňany, s.r.o.	24678350	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Prague Entertainment Group B.V.
Letňany eGate s.r.o.	06137628	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Prague Entertainment Group B.V.
Letňany Park Gate s.r.o.	06138446	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Prague Entertainment Group B.V.
Limited Liability Company "Dream Yacht Montenegro" Llc KOTOR	50961329	Černá Hora	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
LINDUS SERVICES LIMITED	HE 281 891	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Bestsport holding a.s.
LLC Alians R	1086627000635	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 18.10.2023	JONSA LIMITED
LLC Almondsey	1127747228190	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
LLC Charlie Com	1137746330336	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 3.2.2023	PPF Real Estate s.r.o.
LLC In Vino	1052309138628	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Gracespring Limited
LLC Oil Investments	1167746861677	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 16.5.2023	PPF Real Estate s.r.o., PALEOS INDUSTRIES B.V.
LLC PPF Life Insurance	1027739031099	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
LLC PPF Real Estate Russia	1057749557568	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
LLC Regional Real Estate	1137746217950	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Limited
LLC ROKO	5107746049329	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 18.10.2023	JONSA LIMITED

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
LLC Stockmann StP Centre	1057811023830	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 16.5.2023	LLC Oil Investments
LLC Street Retail	1207700449880	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 27.10.2023	PPF Real Estate s.r.o., PPF Cyprus RE Management Limited
LLC Trilogy	1155027001030	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 15.2.2023	Trilogy Park Holding B.V.
LLC Trilogy Services	1155027007398	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 15.2.2023	Trilogy Park Holding B.V.
LLC Vagonmash	1117847029695	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Logistics Project RU, s.r.o.	14206498	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
LvZH (Rijswijk) B.V.	58163999	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.
Maraflex s.r.o.	02415852	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
Marina Zaton d.o.o. za nauticki turizam i usluge	080861249	Chorvatsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Charter
Marine C	809764954	Guadeloupe	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Aqua Lodge
MARKÍZA - SLOVAKIA, spol s r.o.	31444873	Slovenská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Slovak Holdings B.V.
MICROLIGHT TRADING LIMITED	HE 224 515	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
MIDDLECAP SEAL HOUSE LIMITED	11669616	Spojené království V. Británie a Severního Irska	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Seal House JV a.s.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Millennium Hotel Rotterdam B.V.	67331378	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
Millennium Tower (Rotterdam) B.V.	56261330	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.
Miridical Holding Limited	425998	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF a.s.
MOBI BANKA AD BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	17138669	Srbsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Financial Holdings a.s.
Monheim Property B.V.	61012521	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		German Properties B.V.
Monchyplein (Den Haag) B.V.	58163603	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.
Montería, spol. s r.o.	27901998	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF FO Management B.V.
Moranda, a.s.	28171934	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
MP Holding 2 B.V.	69457018	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		DEVEDIACO ENTERPRISES LIMITED
Murcja sp. z o.o.	0000905867	Polská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
My Air a.s.	05479070	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Air Bank a.s.
Naneva B.V.	67400639	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
Navigare Yachting AB	5566862354	Švédsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Navigare Yachting AS	990383960	Švédsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navigare Yachting Bahamas, Ltd	78803C	Bahamy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
NAVIGARE YACHTING D.O.O.	43630049107	Chorvatsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navigare Yachting Global Holding AB	5569860496	Švédsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		BLUE SEA HOLDING Sárl
Navigare Yachting Greece Single Member P.C.	132130909000	Řecko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navigare Yachting Holding AB	5565747861	Švédsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Global Holding AB, BLUE SEA HOLDING Sárl
Navigare Yachting Ltd	1779855	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navigare Yachting Ltd under liquidation	EL999903510	Řecko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navigare Yachting Operations Company Limited	0835554001869	Thajsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navigare Yachting Services Single Member P.C.	131919703000	Řecko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Greece Single Member P.C.
Navigare Yachting Seychelles	8429665-1	Seychely	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Navigare Yachting Spain S.L.	B16562860	Španělsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navigare Yachting USA, Inc.	371800516	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Navigare Yachting Holding AB
Navtours INC	1148230619	Kanada	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 30.9.2023	Dream Yacht Charter
Navtours USA INC	F20000004093	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Navtours INC
Nej Kanál s.r.o.	02738252	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 30.11.2023	Nej.cz s.r.o.
Nej.cz s.r.o.	03213595	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 30.11.2023	CETIN a.s.
O2 Business Services, a.s.	50087487	Slovenská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		O2 Slovakia, s.r.o.
O2 CRM Services s.r.o.	06321399	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		O2 Czech Republic a.s.
O2 Czech Republic a.s.	60193336	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Comco N.V.
O2 Financial Services s.r.o.	05423716	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		O2 Czech Republic a.s.
O2 IT Services s.r.o.	02819678	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		O2 Czech Republic a.s.
O2 Networks, s.r.o.	54639425	Slovenská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Comco N.V.
O2 Slovakia, s.r.o.	47259116	Slovenská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Comco N.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
O2 TV s.r.o.	03998380	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		O2 Czech Republic a.s.
Obora Podkozí s.r.o.	21055785	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 21.12.2023	PPF FO Management B.V.
Oceane Yacht Charter LTD	8419691	Seychely	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Seychelles Ltd
Office Star Eight a.s.	27639177	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
Office Star Nine, spol. s r. o.	27904385	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
One Westferry Circus B.V.	88358836	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPR Real Estate s.r.o.
Pache Properties S.R.L.	48243284	Rumunsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 26.5.2023	PPF Real Estate s.r.o.
Paleos Industries B.V.	66846919	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
Palm Investments a.s.	09262601	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		FO Servis s.r.o., Petr Kellner, Anna Kellnerová, Lara Kodl Kellnerová
Pharma Consulting Group Ltd.	34529634	Ukrajina	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		HOPAR LIMITED, PPF CYPRUS RE MANAGEMENT LIMITED
Pilsen Energy Solutions s.r.o.	08845115	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Škoda a.s.
Planaco S.A	007306301000	Řecko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 31.07.2023	Vox Ventures B.V.
Plaza Development SRL	22718444	Rumunsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o., PPF CYPRUS RE MANAGEMENT LIMITED
POLL,s.r.o.	62967754	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Pompenburg (Rotterdam) B.V.	58163506	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.
POP TV d.o.o.	1381431000	Slovinsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PRO PLUS d.o.o.
PPF a.s.	25099345	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF A4 B.V.	63365391	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF Advisory (CR) a.s.	25792385	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF ADVISORY (RUSSIA) LIMITED	HE 276 979	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF Advisory (UK) Limited	5539859	Spojené království V. Británie a Severního Irska	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF Art a.s.	63080672	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF a.s.
PPF banka a.s.	47116129	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Financial Holdings a.s.
PPF Biotech B.V.	55003982	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF CO 3 B.V.	34360935	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF banka a.s.
PPF Comco N.V.	85404632	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Telecom Group B.V.
PPF CYPRUS MANAGEMENT LIMITED	HE 224463	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF CYPRUS RE MANAGEMENT LIMITED	HE 251 908	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
PPF Financial Holdings a.s.	10907718	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.,
PPF Finco B.V.	77800117	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF FO Management B.V.	34186296	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Renáta Kellnerová, Petr Kellner, Anna Kellnerová, Lara Kodl Kellnerová, Marie Isabella Kellnerová
PPF Gastro s.r.o.	24768103	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF a.s.
PPF GATE a.s.	27654524	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
PPF Group N.V.	33264887	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Renáta Kellnerová, PPF Holdings B.V.
PPF Healthcare N.V.	34308251	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF Holdings B.V.	34186294	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Renáta Kellnerová
PPF IM Ltd. (dříve Acolendo Limited)	HE 434775	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF a.s.
PPF Industrial Holding B.V.	71500219	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF NIPOS B.V.	90143299	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 8.5.2023	PPF Group N.V.
PPF RE Consulting s.r.o.	24225657	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
PPF RE Management, a.s.	17083923	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V., PPF RE Consulting s.r.o.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
PPF Real Estate Holding B.V.	34276162	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF Real Estate I, Inc.	7705173	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
PPF REAL ESTATE LIMITED	HE 188 089	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
PPF Real Estate s.r.o.	27638987	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V., PPF RE Consulting s.r.o.
PPF reality a.s.	29030072	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
PPF SECRETARIAL LTD	HE 340708	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF CYPRUS MANAGEMENT LIMITED
PPF Telco B.V.	65167902	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Telecom Group B.V.
PPF Telecom Group B.V.	59009187	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF TMT Holdco 2 B.V.
PPF TMT Bidco 1 N.V. (dříve PPF TMT Bidco 1 B.V.)	70498288	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Telecom Group B.V.
PPF TMT Bidco 2 B.V.	67332722	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF TMT Holdco 1 B.V.	70498261	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PPF TMT Holdco 2 B.V.	70526214	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF TMT Holdco 1 B.V.
Prague Entertainment Group B.V.	63600757	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
PRIVILEGE MARINE	752 530 683	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 28.09.2023	Vox Ventures B.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Pro Digital S.R.L.	1003600048028	Moldavsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Media Enterprises B.V.
PRO PLUS d.o.o.	5895081000	Slovinsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Media Enterprises B.V.
Pro TV S.R.L.	J40/24578/1992	Rumunsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Media Enterprises B.V.
PT EmbedInfo Technologies Indonesia	2202220030052	Indonéská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit International a.s. Home Credit Indonesia B.V.
PT Home Credit Indonesia	03.193.870.7-021.000	Indonéská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 2.10.2023	Home Credit Indonesia B.V.
Public Picture & Marketing a.s.	25667254	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF a.s.
Radiocompany C.J. OOD	131117650	Bulharsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		BTV Media Group AD
RC PROPERTIES S.R.L.	12663031	Rumunsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
Real Estate Russia B.V.	63458373	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
Redimco S.à r.l.	B186197	Lucembur-sko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 30.8.2023	PPF HOLDINGS B.V.
REDLIONE LTD	HE 178 059	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 14.3.2023	Home Credit N.V.
REPIENO LIMITED	HE 282 866	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
Retail Star 22, spol. s r.o.	24132161	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 4.12.2023	PPF Holdings B.V.
Robertson and Caine Inc	59/3594086	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 01.06.2023	Robertson and Caine Proprietary Limited

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Robertson and Caine Properties Proprietary Limited	1994/004415/07	Jihoafrická republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 01.06.2023	Vox Ventures B.V.
Robertson and Caine Proprietary Limited	1995/010265/07	Jihoafrická republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 01.06.2023	Vox Ventures B.V.
Roses Yachts S.L	B17778598	Španělsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Drem Yacht Charter Balearic, Sociedad Limitada
RTL Hrvatska d.o.o.	07330149920	Chorvatsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Media Enterprises B.V.
Saint World Limited	1065677	Čínská lidová republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.
SALEMONTO LIMITED	HE 161 006	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
SB JSC Bank Home Credit	513-1900-AO (UI)	Kazachstán	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		PPF Financial Holdings a.s.
SCI LA FORET	309844371	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Renáta Kellnerová, Petr Kellner, Anna Kellnerová, Lara Kodl Kellnerová, Marie Isabella Kellnerová
SCT Cell Manufacturing s.r.o.	14088266	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Biotech B.V.
Seal House JV a.s.	09170782	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
SEPTUS HOLDING LIMITED	HE 316 585	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 17.4.2023	Home Credit N.V.
Seven Assets Holding B.V.	58163050	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
Shenzhen Home Credit Number One Consulting Co., Ltd.	91440300664174257K	Čínská lidová republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit Asia Limited

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Shenzhen Home Credit Xinchi Consulting Co., Ltd.	91440300796638527A	Čínská lidová republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Favour Ocean Limited
SIGURNO LIMITED	HE 172539	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Gilbey Holdings Limited
SKODA Transportation Deutschland GmbH	HRD 208 725	Spolková republika Německo	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Skoda Transportation GmbH	HRB 191929 B	Spolková republika Německo	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 12.12.2023	Škoda a.s
SNC T 2008	513120949	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Dream Yacht Tahiti
Sol Immo Marcel	921894812	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 14.2.2023	Dream Yacht Charter
SOTIO Biotech a.s.	10900004	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Sotio Biotech B.V.
SOTIO Biotech AG	CHE-354.429.802	Švýcarsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Sotio Biotech B.V.
SOTIO Biotech B.V.	80316557	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Biotech B.V.
SOTIO Biotech Inc.	EIN 35-2424961	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		SOTIO Biotech a.s.
Sotio Medical Research (Beijing) Co. Ltd	110000410283022	Čínská lidová republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		SCTbio a.s.
SOTIO Therapeutics AG	CHE-385.585.958	Švýcarsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 13.3.2023	SCTbio a.s.
Stellar Holding s.r.o.	14005816	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
STEPHOLD LIMITED	HE 221 908	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
STONES Catering s.r.o.	27248674	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Bestsport holding a.s.
Sun Belt Multi I, LLC	20213849720	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate I, Inc., Sunbelt Office International LLC
Sun Belt Multi II, LLC	38-4133783	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Inc.
Sun Belt Office I Interholdco, LLC	20210215807	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate I, Inc.
Sun Belt Office I, LLC	20210116384	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Sun Belt Office I Interholdco, LLC
Sun Belt Office II Interholdco, LLC	20213597548	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate I, Inc.
Sun Belt Office II, LLC	20213597547	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Sun Belt Office II Interholdco, LLC
Škoda Transportation Italia S.r.l.	07219540486	Itálie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Škoda a.s.	14070421	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Industrial Holding B.V.
ŠKODA CITY SERVICE s.r.o.	29119057	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
ŠKODA DIGITAL s.r.o.	01731530	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
ŠKODA EKOVA a.s.	28642457	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
ŠKODA ELECTRIC a.s.	47718579	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Škoda group austria GmbH	29366755	Rakousko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 17.1.2023	ŠKODA TRANSPORTATiON a.s.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
ŠKODA ICT s.r.o.	27994902	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA INVESTMENT a.s.
ŠKODA INVESTMENT a.s.	26502399	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Škoda a.s.
ŠKODA PARS a.s.	25860038	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
ŠKODA POLSKA Sp.z o.o.	NIP 7010213385	Polská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
ŠKODA SERVIS s.r.o.	26351277	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA INVESTMENT a.s.
ŠKODA TRANSPORTATION a.s.	62623753	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Škoda a.s.
Škoda Transportation Balkan d.o.o.	21736473	Srbsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
ŠKODA TRANSPORTATION UKRAINE, LLC	42614252	Ukrajina	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Škoda Transportation USA, LLC	81-257769	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
ŠKODA TRANSTECH OY	1098257-0	Finsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s., Škoda a.s.
ŠKODA TVC s.r.o.	25247964	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
ŠKODA VAGONKA a.s.	25870637	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
TANAINA HOLDINGS LIMITED	HE318483	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		TOLESTO LIMITED
Tanemo a.s.	09834273	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Te Arearea	07295C	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Archipels Croisiéres
TELISTAN LIMITED	HE 341 864	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o., Eastern Properties B.V., Hines HRPF Partners LP
Temsa Deutschland GmbH	DE256871263	Spolková republika Německo	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Temsa Skoda Sabanci Ulaşım Araçları A.Ş.
TEMSA EGYPT for Bus Manufacturing & Engineering SAE	3028	Egypt	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Temsa Skoda Sabanci Ulaşım Araçları A.Ş.
Temsa North America, INC.	83-1118821	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Temsa Skoda Sabanci Ulaşım Araçları A.Ş.
Temsa Skoda Sabanci Ulaşım Araçları A.Ş.	8380046749	Turecko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Škoda a.s.
Tesco Mobile ČR s.r.o.	29147506	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		O2 Czech Republic a.s.
Tesco Mobile Slovakia, s.r.o.	36863521	Slovenská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		O2 Slovakia, s. r. o., Tesco Store SR a.s.
TFR SAS	FR 27 878443936	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		Temsa Skoda Sabanci Ulaşım Araçları A.Ş.
The Culture Trip (USA) Ltd.	5908200	Spojené státy americké	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 2.6.2023	The Culture Trip Ltd
The Culture Trip Ltd	7539023	Spojené království V. Británie a Severního Irska	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 2.6.2023	VV CL Pro-1 S.a r.l.
TheSignalling-Company NV	0724925936	Belgie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 20.02.2023	Škoda a.s.

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Tianjin Home Credit E-commerce Co., Ltd.	91120116MA-075WF70G	Čínská lidová republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Shenzhen Home Credit Xinchi Consulting Co., Ltd.
TIMEWORTH HOLDINGS LTD.	HE 187 475	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
TMT Hungary B.V.	75752824	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF TMT Bidco 1 N.V., TMT Hungary Holdco B.V.
TMT Hungary Holdco B.V.	91863899	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	od 02.11.2023	PPF Group N. V.
TMT Hungary Infra B.V.	81357397	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CETIN Group N.V., TMT Hungary Holdco B.V.
TOLESTO LIMITED	HE 322 834	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V., PPF CYPRUS RE MANAGEMENT LIMITED
Trigon II B.V.	56068948	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
Trilogy Park Holding B.V.	60006609	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 15.2.2023	PPF Real Estate Holding B.V.
Trilogy Park Nizhny Novgorod Holding B.V.	67330355	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate Holding B.V.
TV Holdco B.V.	75983613	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF TMT Bidco 2 B.V.
TV Nova s.r.o.	45800456	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		CME Media Enterprises B.V.
VELTHEMIA LIMITED	HE 282 891	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		REPIENO LIMITED
Velvon GmbH	HRB 239796	Spolková republika Německo	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		AB-X Projekt GmbH
Vents de Mer	432981934	Francie	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 30.3.2023	Lacani

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Vox Ventures B.V.	65879554	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF Group N.V.
Vsegda Da N.V.	52695689	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Home Credit N.V.
VÚKV a.s.	45274100	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Škoda a.s.
VV CL Pro-1 S.à r.l. (dříve The Culture Trip Sarl)	B220626	Lucembur-sko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti	do 11.12.2023	Vox Ventures B.V.
Wagnerford Holdings Limited	HE 210154	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		MP Holding 2 B.V.
Wagnerford LLC	5087746372819	Ruská federace	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Wagnerford Holdings Limited
West Logistics Park LLC	35093235	Ukrajina	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Izotrem Investments Limited
Westminster JV a.s.	05714354	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou jednáním ve shodě prostřednictvím majetkové účasti		PPF Real Estate s.r.o.
Wilhelminaplein (Rotterdam) B.V.	59494034	Nizozemsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Seven Assets Holding B.V.
Yettel Bulgaria EAD	130460283	Bulharsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF TMT Bidco 1 N.V.
Yettel d.o.o. Beograd	20147229	Srbsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		PPF TMT Bidco 1 N.V.
Yettel Magyarország Zrt.	13-10-040409	Maďarsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		TMT Hungary B.V.
Yettel Real Estate Hungary Ztr.	13-10-041060	Maďarsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		TMT Hungary B.V.
Ziza d.o.o za trgovinu, ugostiteljstvo, turizam i promet	060159616	Chorvatsko	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím majetkové účasti		Marina Zaton d.o.o. za nauticki turizam i usluge

Příloha č. 1B

Ovládající osoby:

Renáta Kellnerová, Petr Kellner, Lara Kodl Kellnerová a Marie Isabella Kellnerová

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
ESK Developments Limited	1611159	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		Chelton Properties Limited
Chelton Properties Limited	1441835	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		Renáta Kellnerová, Petr Kellner, Lara Kodl Kellnerová, Marie Isabella Kellnerová
NBWC Limited	1024143	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		ESK Developments Limited
Selman Resources Limited	1005589	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		SR Development Limited
SR Boats Limited	2016073	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		SR Development Limited
SR Development Limited	1968975	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		Chelton Properties Limited
SR-R Limited	708998	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		SR Development Limited
VGBC Limited	700080	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		Chelton Properties Limited
VGMC Limited	709492	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		ESK Developments Limited
West Hillside Limited	1582181	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		Chelton Properties Limited

Příloha č. 1C

Ovládající osoby:

Renáta Kellnerová, Anna Kellnerová, Lara Kodl Kellnerová a Marie Isabella Kellnerová

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
AMALAR a.s.	19696752	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě	od 6.9.2023	Renata Kellnerová, Anna Kellnerová, Lara Kodl Kellnerová
AMALAR HOLDING s.r.o.	19696477	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě	od 6.9.2023	Renata Kellnerová, Anna Kellnerová, Lara Kodl Kellnerová

Příloha č. 1D

Ovládající osoby:

Renáta Kellnerová

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Czech Equestrian Team a.s.	01952684	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		SUNDOWN FARMS LIMITED
DRAK INVESTMENT HOLDING LTD	324472	Kajmanské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		GONDRA HOLDINGS LTD
GONDRA HOLDINGS LTD	324452	Kajmanské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		Salonica Holding Limited
Horse Arena s.r.o.	04479823	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		SUNDOWN FARMS LIMITED
POTLAK LIMITED	HE362788	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		Renáta Kellnerová
Raytop Limited	HE415014	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		Renata Kellnerová
Salonica Holding Limited	1949492	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		Renáta Kellnerová
SUNDOWN FARMS LIMITED	HE 310 721	Kyperská republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		Vixon Resources Limited, Chelton Properties Limited
Vixon Resources Limited	144 18 84	Britské Panenské ostrovy	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě		Renáta Kellnerová

Příloha č. 1E

Ovládající osoby:

Anna Kellnerová

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
Classic Sagittarii s.r.o.	19955537	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě	od 23.11.2023	Anna Kellnerová

Příloha č. 1F

Ovládající osoby:

Petr Kellner

Obchodní firma	Identifikační / registrační číslo	Stát registrace	Způsob a prostředky ovládání	Poznámka	Účast prostřednictvím
PLP Holding s.r.o.	19845014	Česká republika	Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou prostřednictvím jednání ve shodě	od 20.10.2023	Petr Kellner

O2 Czech Republic a.s.
Za Brumlovkou 266/2
140 22 Praha 4
800 02 02 02

www.o2.cz