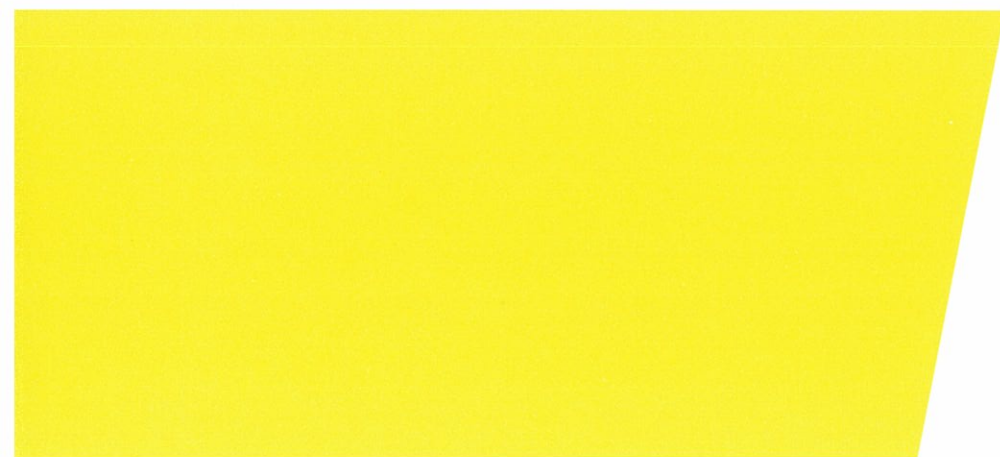


Telefónica Czech Republic, a.s.

**ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2012**

**SESTAVENÁ V SOULADU
S MEZINÁRODNÍMI STANDARDY ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ**



Obsah	Strana
VŠEOBECNÉ INFORMACE	1
VÝROK AUDITORA AKCIONÁŘŮM SPOLEČNOSTI Telefónica Czech Republic, a.s.	3
VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU	5
ROZVAHA	6
VÝKAZ O ZMĚNĚ VLASTNÍHO KAPITÁLU	7
VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ	8
ÚČETNÍ POSTUPY	9
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE	32

VŠEOBECNÉ INFORMACE

Telefónica 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 je členem skupiny Telefónica („Skupina Telefónica“) s mateřskou společností Telefónica, S. A. („Telefónica“).

Společnost je hlavním dodavatelem fixních telekomunikačních služeb a je jedním ze tří poskytovatelů služeb v oblasti mobilní telefonie v České republice.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců ve Společnosti v roce 2012 byl 6 005 (2011: 6 734).

Akcie Společnosti jsou obchodovány na Burze cenných papírů Praha.

Tato účetní závěrka byla dne 13. února 2013 schválena představenstvem ke zveřejnění.

Snížení základního kapitálu Společnosti

V souladu s usnesením valné hromady Společnosti ze dne 19. dubna 2012 o snížení základního kapitálu Společnosti snížením nominální hodnoty akcií, došlo dne 14. listopadu 2012 ke snížení základního kapitálu Společnosti o 13 Kč na akcii u akcií o jmenovité hodnotě 100 Kč a o 130 Kč na akcii u akcie o jmenovité hodnotě 1 000 Kč. Výše základního kapitálu společnosti k 31. prosinci 2012 činila 28 021 821 300 Kč.

Zpětný odkup akcií

Představenstvo Společnosti v souladu s rozhodnutím valné hromady Společnosti ze dne 19. dubna 2012 týkajícího se zpětného odkupu vlastních akcií (do výše 10 % po dobu následujících 5 let) schválilo dne 9. května 2012 odkup 2 % z celkového počtu emitovaných akcií. Dne 18. května 2012 dala Společnost pokyn k nabytí výše uvedených 2 % akcií z celkového počtu emitovaných kmenových akcií (tj. 6 441 798 ks akcií).

Akvizice Bonerix s.r.o.

Dne 31. srpna 2012 Společnost prostřednictvím své dceřiné společnosti Bonerix s.r.o., uzavřela smlouvu, na základě které koupila pět částí podniků ze skupiny Global Care (Global Care, s.r.o., TMT Czech, a.s., Hermod, a.s., Česká servisní a správní, a.s., LAKENSIS, a.s.).

Projekt fúze Telefónica O2 Business Solutions spol. s r.o. do Společnosti

Dne 1. července 2012 rejstříkový soud zapsal fúzi sloučením dceřiné společnosti Telefónica O2 Business Solutions spol. s r.o. do Společnosti. K tomuto datu zanikla společnost Telefónica O2 Business Solutions spol. s r.o. a veškeré její jmění, včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů, přešlo na Společnost.

Smlouva o nepeněžním vkladu do dceřiné společnosti Internethome, s.r.o.

Dne 23. května 2012 přijala Společnost, za účelem sjednocení WiFi činnosti, rozhodnutí o zvýšení základního kapitálu dceřiné společnosti Internethome, s.r.o. o částku 68 mil. Kč, a to nepeněžním vkladem části podniku (projekt WiFi) s účinností od 1. července 2012.

Restrukturalizace

V roce 2012 Společnost pokračovala v realizaci restrukturalizačních aktivit a nákladové optimalizace s cílem dále zvýšit svoji provozní efektivitu. Společnost představila nové projekty v mnoha oblastech svého podnikání. Ty byly zaměřeny zejména na zjednodušení organizační struktury včetně snížení duplicitních pozic, konsolidaci a optimalizaci call center, snížení počtu a zjednodušení používaných aplikací a systémů a optimalizaci procesů. Některé restrukturalizační projekty vyústily v převod aktivit na outsourcingové partnery. V rámci restrukturalizace bylo propuštěno více než 500 zaměstnanců a Společností vznikly náklady na restrukturalizaci ve výši 261 mil. Kč (viz Poznámka č. 2).

Spolupráce s Genpact Czech s.r.o.

V roce 2012 Společnost zahájila pětiletou spolupráci se společností Genpact Czech s.r.o., jednou z vedoucích světových společností v oboru poskytování účetních a administrativních služeb. Většina činností, které prováděla účtárna Společnosti, začala být od 14. května 2012 poskytována společností Genpact Czech s.r.o. a zaměstnanci Společnosti, kteří tyto činnosti vykonávali, se k uvedenému termínu stali zaměstnanci společnosti Genpact Czech s.r.o.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

V roce 2012 využívala Skupina znalostí a zkušeností divize Telefónica Digital, která se v rámci Skupiny Telefónica zaměřuje na využití nových růstových příležitostí a posilování portfolia produktů a služeb. Díky spolupráci s Telefónica Digital uvedla Skupina v roce 2012 na trh několik novinek v oblasti finančních a ICT/Cloud služeb. Během roku 2012 spustila Telefónica Digital v České republice a Slovenské republice svůj program Wayra, jehož cílem je podporovat inovace v oblasti internetu a nových informačních a komunikačních technologií (ICT). V roce 2012 nevynaložila Skupina žádné interní náklady na výzkum a vývoj ve smyslu standardu IAS 38 Nehmotná aktiva.

BLESKmobil

Společnost uzavřela s vydavatelstvím Ringier Axel Springer CZ smlouvu, na základě které vznikl první virtuální mobilní operátor v Česku. Služby jsou nabízeny pod značkou BLESKmobil formou jednoho předplaceného tarifu.

Informační linky

Dne 1. ledna 2012 vznikla dceřiná společnost Informační linky, a.s., nepeněžním vkladem části podniku. Dne 29. února 2012 došlo k prodeji 80% podílu společnosti Hapalo Estates s.r.o. Smlouva obsahuje opci na prodej zbývajících podílu. Společnost rozeznala čistý výnos z této transakce převyšující 200 mil. Kč. Informační linky, a.s. provozují informační a asistenční služby na telefonních číslech 1180, 1181 a 1188.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti Telefónica Czech Republic, a.s.:

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Telefónica Czech Republic, a.s., sestavenou k 31. prosinci 2012 za období od 1. ledna 2012 do 31. prosince 2012, tj. rozvahu, výkaz o úplném výsledku, výkaz o změně vlastního kapitálu, výkaz peněžních toků a přílohu, včetně popisu používaných významných účetních metod.

Odповідnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán je odpovědný za sestavení účetní závěrky a za věrné zobrazení skutečností v ní v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví přijatými právem Evropské unie a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odповідnost auditora

Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně toho, jak auditor posoudí rizika, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihledne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením společnosti i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné a jsou přiměřeným základem pro vyjádření výroku auditora.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje aktiva, pasiva a finanční situaci společnosti Telefónica Czech Republic, a.s., k 31. prosinci 2012 a výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. ledna 2012 do 31. prosince 2012 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví přijatými právem Evropské unie.

A handwritten signature in blue ink that reads 'Ernst & Young'.

Ernst & Young Audit, s.r.o.
oprávnění č. 401
zastoupený partnerem

A handwritten signature in blue ink that reads 'Radek Pav'.

Radek Pav
auditor, oprávnění č. 2042

13. února 2013
Praha, Česká republika

VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

Sestavený k 31. prosinci 2012

V milionech Kč	Poznámka	Rok končící 31. prosince 2012	Rok končící 31. prosince 2011
Výnosy z hlasových služeb	2	14 346	15 952
Výnosy z paušálních poplatků		11 695	12 412
Výnosy z datových služeb	2	10 987	11 275
Ostatní výnosy	2	8 764	9 253
Výnosy		45 792	48 892
Ostatní výnosy z netelekomunikačních služeb	2	513	488
Propojovací a roamingové náklady		-7 706	-8 111
Náklady na prodané zboží		-1 967	-2 087
Ostatní přímé náklady na prodej	2	-3 362	-3 215
Ostatní náklady	2	-9 526	-9 281
Osobní náklady	2	-5 393	-5 690
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty aktiv/snížení hodnoty aktiv (+/-)		-27	-9
Provozní zisk před odpisy („OIBDA“)		18 324	20 987
Odpisy hmotných a nehmotných aktiv	7, 8	-10 919	-11 207
Provozní zisk		7 405	9 780
Finanční výnosy	3	107	315
Finanční náklady	3	-286	-433
Zisk před zdaněním		7 226	9 662
Daň z příjmů	4	-1 301	-2 014
Zisk		5 925	7 648
Ostatní úplný výsledek			
Ostatní úplný výsledek očištěný o daň		0	0
Celkový úplný výsledek očištěný o daň		5 925	7 648
Zisk připadající:			
Akcionářům Společnosti	5	5 925	7 648
Celkový úplný výsledek připadající:			
Akcionářům Společnosti		5 925	7 648
Zisk na akcii (Kč) – základní*	5	19	24

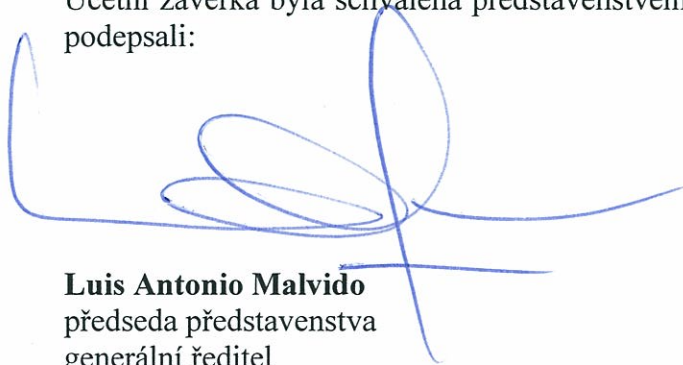
* Vzhledem k tomu, že Společnost nevydala žádné konvertibilní nástroje, nedochází ke zředění zisku.

ROZVAHA

Sestavená k 31. prosinci 2012

V milionech Kč	Poznámka	31. prosince 2012	31. prosince 2011
AKTIVA			
Pozemky, budovy a zařízení	7	44 477	49 276
Nehmotná aktiva	8	19 183	19 795
Investice v dceřiných a přidružených společnostech	22	6 433	6 446
Ostatní finanční aktiva	11	108	145
Dlouhodobá aktiva		70 201	75 662
Zásoby	10	433	446
Pohledávky	11	7 403	7 905
Splatná daňová pohledávka	4	100	162
Peníze a peněžní ekvivalenty	12	3 017	6 941
Běžná aktiva		10 953	15 454
Dlouhodobá aktiva určená k prodeji	7	0	1
Aktiva celkem		81 154	91 117
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
Základní kapitál	20	28 022	32 209
Vlastní akcie	20	-2 483	0
Emisní ážio		24 374	24 374
Nerozdělený zisk a ostatní fondy		13 274	15 809
Vlastní kapitál		63 187	72 392
Dlouhodobé finanční závazky	14	3 000	0
Odložený daňový závazek	15	3 196	3 735
Dlouhodobé rezervy	16	26	25
Ostatní dlouhodobé závazky	13	83	88
Dlouhodobé závazky		6 305	3 848
Krátkodobé finanční závazky	14	710	3 060
Obchodní a jiné závazky	13	10 921	11 761
Krátkodobé rezervy	16	31	56
Běžné závazky		11 662	14 877
Závazky celkem		17 967	18 725
Vlastní kapitál a závazky celkem		81 154	91 117

Účetní závěrka byla schválena představenstvem dne 13. února 2013 a jménem Společnosti ji podepsali:



Luis Antonio Malvido
předseda představenstva
generální ředitel



David Melcon Sanchez-Friera
1. místopředseda představenstva
ředitel, divize Finance

VÝKAZ O ZMĚNĚ VLASTNÍHO KAPITÁLU

Sestavený k 31. prosinci 2012

V milionech Kč	Pozn.	Základní kapitál	Emisní ážio	Vlastní akcie	Fond na úhrady vázané na akcie	Fondy*	Nerozdělený zisk	Celkem
K 1. lednu 2011		32 209	24 374	0	34	6 450	14 542	77 609
Zisk		0	0	0	0	0	7 648	7 648
Úplný výsledek		0	0	0	0	0	7 648	7 648
Kapitálové příspěvky a ostatní převody		0	0	0	19	0	0	19
Dividendy vyplacené v roce 2011	6	0	0	0	0	0	-12 884	-12 884
K 31. prosinci 2011		32 209	24 374	0	53	6 450	9 306	72 392
K 1. lednu 2012		32 209	24 374	0	53	6 450	9 306	72 392
Zisk		0	0	0	0	0	5 925	5 925
Úplný výsledek		0	0	0	0	0	5 925	5 925
Kapitálové příspěvky a ostatní převody		0	0	0	-22	0	0	-22
Dividendy vyplacené v roce 2012	6	0	0	0	0	0	-8 696	-8 696
Nabývání vlastních akcií	20	0	0	-2 483	0	0	91	-2 392
Zvýšení/(snížení) základního kapitálu	20	-4 187	0	0	0	0	72	-4 115
Efekt fúze sloučením s TO2 Business Solutions		0	0	0	0	0	95	95
K 31. prosinci 2012		28 022	24 374	-2 483	31	6 450	6 793	63 187

* Viz Poznámka č. 20 ohledně částky, kterou nelze distribuovat.

VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ

Sestavený za rok končící 31. prosince 2012

V milionech Kč	Pozn.	Rok končící 31. prosince 2012	Rok končící 31. prosince 2011
Peněžní toky z provozní činnosti			
Peněžní příjmy od zákazníků		50 359	53 271
Peněžní platby dodavatelům a zaměstnancům		-32 284	-31 249
Přijaté dividendy		5	7
Zaplacené úroky a ostatní finanční výdaje	12	-147	-97
Zaplacené daně		<u>-1 775</u>	<u>-1 935</u>
Čisté peněžní prostředky z provozní činnosti		16 158	19 997
Peněžní toky z investiční činnosti			
Příjmy z prodeje pozemků, budov a movitých věcí a nehmotného majetku		324	609
Nákup pozemků, budov a movitých věcí a nehmotného majetku		-5 088	-5 725
Výdaje na finanční investice		-218	-77
Výdaje na dočasné finanční investice		-250	0
Splátky půjček poskytnutých dceřiným společnostem		60	342
Půjčky poskytnuté dceřiným společnostem		<u>-209</u>	<u>-130</u>
Čisté peněžní prostředky použité v investiční činnosti		-5 381	-4 981
Peněžní toky z finanční činnosti			
Placené dividendy		-8 848	-12 878
Snížení základního kapitálu	20	-4 115	0
Peněžní úhrady vlastníkům za nabývání vlastních akcií	20	-2 483	0
Příjmy z úvěrů		3 679	0
Splátky úvěrů, půjček a směnek	14	<u>-2 911</u>	<u>0</u>
Čisté peněžní prostředky použité ve finanční činnosti		-14 678	-12 878
Dopad změny měnového kurzu na inkaso a platby		-23	22
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů během daného období		-3 924	2 160
PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY K POČÁTKU OBDOBÍ			
		6 941	4 781
PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBÍ			
	12	3 017	6 941
STAV K POČÁTKU OBDOBÍ			
Hotovost v pokladně a na bankovních účtech		<u>6 922</u>	<u>4 762</u>
Ostatní peněžní ekvivalenty		19	19
STAV NA KONCI OBDOBÍ			
	12	<u>3 017</u>	<u>6 941</u>
Hotovost v pokladně a na bankovních účtech		3 002	6 922
Ostatní peněžní ekvivalenty		15	19

ÚČETNÍ POSTUPY

Index	Strana
A Základní zásady	10
B Transakce v cizích měnách	12
C Pozemky, budovy a zařízení	12
D Nehmotná aktiva	13
E Dlouhodobá aktiva klasifikovaná jako aktiva určená k prodeji	14
F Snížení hodnoty aktiv	15
G Investice a ostatní finanční aktiva	15
H Leasing	18
I Zásoby	19
J Pohledávky	19
K Peníze a peněžní ekvivalenty	19
L Finanční závazky	19
M Splatná a odložená daň	19
N Zaměstnanecké požitky	20
O Odměny vázané na akcie	21
P Rezervy	22
Q Vykazování výnosů	22
R Distribuce dividend	25
S Finanční nástroje	25
T Užití odhadů, předpokladů a úsudku	29
U Investice v dceřiných společnostech a přidružených společnostech	30
V Změny v účetní politice	31
W Provozní zisk	31
X Účtování o fúzi sloučením	31

A 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 (dále jen „IFRS“) a v souladu se standardy IFRS přijatými EU. IFRS obsahuje standardy a interpretace schválené Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB) a Výborem pro IFRS interpretace (IFRS IC).

Dne 1. ledna 2005 vešla v platnost změna zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., která vyžaduje přípravu účetní závěrky v souladu s IFRS, které byly přijaty EU (nařízení (EC) č. 1606/2002). K rozvahovému dni neexistují rozdíly mezi účetními postupy dle IFRS přijatými Společností a IFRS, které byly přijaty EU.

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

Účetní závěrka byla zpracována na principu historických pořizovacích cen, s výjimkou dlouhodobých aktiv určených k prodeji, zásob přeceněných na realizovatelnou hodnotu, finančních derivátů, odměn vázaných na akcie a identifikovaných aktiv a závazků nabytých v rámci podnikových kombinací, jak je popsáno v účetních postupech níže.

Příprava účetní závěrky v souladu s IFRS 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 T.

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

Přijetí nových nebo revidovaných standardů a interpretací IFRS (zahrnuty jsou standardy a interpretace relevantní pro Společnost)

V roce 2012 Společnost přijala níže uvedené interpretace a změny účetních standardů, které se týkají její činnosti. Přijetí těchto interpretací a změn účetních standardů nemá žádný dopad na finanční výkonnost nebo pozici Společnosti.

IAS 12 Daně ze zisku - změna (účinnost od 1. ledna 2012)

Změna IAS 12 upřesnila stanovení odložené daně týkající se investic do nemovitostí oceňovaných reálnou hodnotou a zavádí vyvratitelný předpoklad, že hodnota investičního majetku rozeznaného v reálné hodnotě dle IAS 40 bude získána zpět prodejem. Obsahuje požadavek na stanovení odložené daně z neodpisovaných aktiv oceněných dle přeceňovacího modelu IAS 16 dle prodejní báze.

Přijetí této změny nemělo dopad na finanční pozici, výkonnost Společnosti a zveřejňované informace.

IFRS 7 Finanční nástroje: Zveřejňování - zvýšené požadavky na zveřejnění (účinnost od 1. července 2011)

Novela rozšiřuje požadavky na zveřejňování informací o finančních aktivech, která byla převedena, ale jsou stále vykazována ve finančních výkazech Společnosti. Jsou požadovaná zveřejnění, která umožní uživateli finančních výkazů porozumět vztahu s těmito aktivy a přidruženými závazky, které s nimi souvisí. Pokud bylo finanční aktivum odúčtováno, ale společnost je stále vystavena jistým rizikům či užitkům spojených s převedeným aktivem, je požadováno dodatečné zveřejnění, které umožní pochopit dopady těchto rizik.

Společnost nemá aktiva s těmito charakteristikami, změna tedy nepředstavuje vliv na prezentaci účetní závěrky.

Nové standardy neúčinné k 31. prosinci 2012 (zahrnuty jsou standardy relevantní pro Společnost)

K datu sestavení těchto finančních výkazů byly vydány následující standardy, jejichž přijetí k tomuto datu nebylo povinné. Společnost přijme tyto standardy k datu jejich účinnosti.

Standardy a změny		Povinné přijetí: rok začínající k datu nebo po tomto datu
IAS 1	Zveřejňování položek ostatního úplného výsledku (změna)	1. červenec 2012
IFRS 7	Zveřejňování – kompenzace finančních aktiv a finančních závazků – změna IFRS 7	1. leden 2013
IFRS 9	Finanční nástroje: klasifikace a oceňování	1. leden 2015
IFRS 10	Konsolidovaná účetní závěrka	1. leden 2013
IFRS 11	Společná uspořádání	1. leden 2013
IFRS 12	Zveřejňování informací o účasti v jiných účetních jednotkách	1. leden 2013
IFRS 13	Oceňování reálnou hodnotou	1. leden 2013
IAS 19	Zaměstnanecké požitky (změna)	1. leden 2013
IAS 27	Individuální účetní závěrka (revidováno 2011)	1. leden 2013
IAS 28	Investice do přidružených podniků a společných podniků (revidováno 2011)	1. leden 2013
IAS 32	Kompenzace finančních aktiv a finančních závazků – změny	1. leden 2014

Společnost nyní posuzuje dopady z přijetí standardů a změn. Na základě dosud provedených analýz Společnost neočekává materiální dopad na finanční výkazy v období jejich přijetí.

Společnost nyní sleduje vývoj v oblasti připravovaných standardů týkajících se leasingů a uznávání výnosů, jejichž vydání je očekáváno v roce 2013 nebo později.

B 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. Zisky a ztráty vyplývající z úhrady těchto transakcí a z přepočtu peněžních aktiv a pasiv v cizích měnách jsou vykazovány ve výkazu zisku a ztráty, s výjimkou transakcí k zajištění peněžních toků přeceněných do ostatního úplného výsledku. Zůstatky peněžních položek v cizích měnách se na konci roku přeceňují kurzem platným ke konci roku. Zůstatky nepeněžních položek, které jsou vedeny v historických cenách vyjádřených v cizí měně, se na konci roku nepreceňují, ale vykážou se za použití směnného kurzu k datu transakce. Nepeněžní položky, které jsou vedeny v reálné hodnotě vyjádřené v cizí měně, se vykážou za použití směnného kurzu, který platil, když byla tato hodnota určena.

C 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.

Nemovitosti, stroje a zařízení nabyté při podnikových kombinacích jsou uvedeny v pořizovacích cenách (které se rovnají jejich reálné hodnotě k datu nabytí) snížených o oprávky a případné opravné položky na snížení hodnoty.

Pořizovací cena nemovitostí, strojů a zařízení zahrnuje veškeré náklady, které přímo souvisejí s uvedením jednotlivých položek hmotných aktiv do stavu umožňujícího předpokládané použití. V případě výstavby telekomunikační sítě patří do pořizovací ceny veškeré náklady vznikající v rámci výstavby sítě až k poslednímu účastnickému rozvaděči, což zahrnuje náklady dodavatelů, materiál, přímé mzdové náklady a úrokové náklady realizované v průběhu pořízení aktiva.

Následné výdaje jsou uznány jako aktivum v kategoriích pozemky, budovy a zařízení pouze v případě, že je pravděpodobné, že z nich bude mít Společnost budoucí ekonomický užitek a pořizovací náklady mohou být spolehlivě určeny.

Výdaje na opravy a údržbu hmotných aktiv jsou účtovány do nákladů v době jejich vzniku.

Hmotná aktiva, která se již nepoužívají, nejsou určena k prodeji a nepřinášejí žádný budoucí ekonomický prospěch nebo jsou z jiných důvodů vyřazena, se z rozvahy vyřadí spolu s opravkami vztahujícími se k tomuto majetku. Veškeré čisté zisky (přínosy) či ztráty vzniklé v souvislosti s vyřazením jsou účtovány do výsledku hospodaření z provozní činnosti, tj. čistý

zisk či ztráta je určena jako rozdíl mezi čistým výnosem z vyřazení/prodeje a vykázanou účetní hodnotou aktiva.

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

Odpisování 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. 40
Kabelová vedení a jiná související zařízení	10–25
Ústředny a související zařízení	max. 25
Ostatní dlouhodobý majetek	max. 20

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

Zůstatkové hodnoty a životnost aktiv jsou ke každému rozvahovému datu revidovány a v případě potřeby upraveny.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou hodnotu, je zůstatková hodnota aktiva snížena na jeho zpětně získatelnou hodnotu (viz Poznámka F Snížení hodnoty aktiv).

D Nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva Společnosti tvoří počítačový software, goodwill, licence 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 nebo opravami počítačových programů jsou vykazovány jako náklady v době jejich vzniku. Nicméně náklady přímo spojené s identifikovanými a specifickými softwarovými produkty, které jsou kontrolovány 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 odpisovány rovnoměrně na základě předpokládané doby použitelnosti, obvykle po dobu jednoho roku až pěti let.

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

Nakoupené licence jsou kapitalizovány a odpisovány 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 Poznámky č. 8 a 9).

Goodwill vznikající při nákupu dceřiných společností a podílů v přidružených a společných podnicích představuje částku, o kterou pořizovací cena převyšuje reálnou hodnotu čistých nabytých aktiv. Goodwill není odpisován, ale je minimálně jednou ročně testován na snížení hodnoty, popř. kdykoli při zjištění indicií vedoucích ke snížení jeho hodnoty.

Společnost k rozvahovému dni prověřuje životnost nehmotných aktiv, která se neodepisují, a určuje, zda události a okolnosti i nadále podporují stanovení životnosti aktiva jako neurčitelné. V opačném případě se formou změny účetního odhadu zaznamená úprava ve stanovení životnosti aktiva z neurčitelné na určitelnou.

Zůstatkové hodnoty, zbytkové hodnoty, určitelnost či neurčitelnost životnosti aktiva a samotná životnost aktiv jsou ke každému rozvahovému datu prověřovány, revidovány a v případě potřeby prospektivně upraveny jako změna účetního odhadu.

Nehmotná aktiva, která se již nevyužívají a nepřinášejí žádný budoucí ekonomický prospěch nebo jsou z jiných důvodů vyřazena, se z rozvahy vyřadí spolu s oprávkami vztahujícími se k tomuto majetku (jsou-li odepisována). Veškeré čisté zisky či ztráty vzniklé v souvislosti s vyřazením jsou účtovány do výsledku hospodaření z provozní činnosti, tj. čistý zisk či ztráta je určena jako rozdíl mezi čistým výnosem z vyřazení/prodeje a vykázanou účetní hodnotou aktiva.

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.

E Dlouhodobá aktiva klasifikovaná jako aktiva určená k prodeji

Společnost v rozvaze odděleně vykazuje dlouhodobá aktiva (skupinu aktiv) určená k prodeji, u kterých nedojde k návratnosti zůstatkové hodnoty pokračujícím užíváním, ale spíše prodejem. Takto klasifikovaná aktiva (skupina aktiv) jsou k dispozici k okamžitému prodeji v jejich aktuálním stavu a za podmínek běžných pro prodej těchto aktiv (skupin aktiv), jejich prodej je vysoce pravděpodobný a je očekáván v rozmezí jednoho roku.

Společnost oceňuje dlouhodobá aktiva (skupinu aktiv) klasifikovaná jako aktiva určená k prodeji nižší hodnotou ze zůstatkové hodnoty a čisté realizovatelné hodnoty.

Společnost uzná snížení hodnoty aktiv při počátečním nebo při následném snížení zůstatkové hodnoty na čistou prodejní cenu a účtuje o nich jako o snížení hodnoty aktiv s dopadem na výkaz zisku a ztráty za dané období.

Od okamžiku, kdy je aktivum klasifikováno jako aktivum určené k prodeji a případně přeceněno, přestane se odepisovat a sleduje se pouze snížení jeho hodnoty.

Případné zisky z následného nárůstu čisté prodejní ceny aktiva jsou identifikovány a vykázány ve výkazu zisku a ztráty, a to maximálně do výše doposud uznaného kumulativního snížení hodnoty.

F Snížení hodnoty aktiv

Dojde-li v průběhu účetního období nebo při ročním testování goodwillu, nehmotných aktiv s neurčitelnou dobou životnosti, popřípadě nehmotných aktiv dosud neuvedených do užívání k takovým událostem nebo změnám v odhadech, které naznačují nebo mohou způsobit, že účetní zůstatková hodnota aktiva může převýšit zpětně získatelnou hodnotu aktiva, je prověřováno, zda nedošlo ke snížení hodnoty majetku, strojů a zařízení a ostatních aktiv včetně goodwillu a nehmotného majetku. Ztráta v důsledku snížení hodnoty je vykázána ve výši rozdílu, o který zůstatková hodnota aktiva převyšuje jeho zpětně získatelnou hodnotu. Zpětně získatelná hodnota je vyšší z čisté prodejní ceny aktiva a jeho hodnoty z užívání. Pro účely posouzení snížení hodnoty jsou aktiva slučována do skupin na nejnižším stupni, pro který je možné samostatně identifikovat peněžní toky (peněžotvorné jednotky).

Ztráta ze snížení hodnoty je uznána do nákladů tehdy, kdy je dosažena. Ztráta ze snížení hodnoty uznaná v předchozích obdobích u aktiva, vyjma goodwillu, se ruší tehdy a jen tehdy, když došlo ke změnám v odhadech použitých pro stanovení zpětně získatelné částky aktiva od té doby, co byla naposledy uznána ztráta ze snížení hodnoty. Jde-li o takový případ, účetní hodnota aktiva se zvýší na jeho zpětně získatelnou částku. Tato zvýšená hodnota nesmí převýšit účetní hodnotu sníženou o odpisy, která by byla stanovena, pokud by se nevykázala žádná ztráta ze snížení hodnoty aktiva v předchozích letech. Takovéto zrušení je uznáno jako snížení nákladů ve výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém bylo dosaženo.

Společnost minimálně ke každému rozvahovému dni zhodnotí, zda existuje náznak, že ztráta ze snížení hodnoty, která byla uznána pro majetek v předchozích obdobích, již nadále neexistuje nebo se mohla snížit nebo zvýšit. Existuje-li jakýkoli takový náznak, Společnost odhadne zpětně získatelnou částku takového aktiva a porovná ji s účetní hodnotou (sníženou o opravnou položku). Při určování, zda existuje nějaký náznak, že ztráta ze snížení hodnoty, která byla uznána v předchozích obdobích, již nadále neexistuje, Společnost vezme v úvahu externí i interní informační zdroje (tržní hodnota aktiva, očekávané změny na trhu, technologické, ekonomické nebo legislativní změny, tržní úrokové sazby, významné změny s příznivým dopadem na Společnost, co se týče rozsahu nebo způsobu, jímž je aktivum užíváno nebo se předpokládá, že bude užíváno, důkaz z interního výkaznictví, který naznačuje ekonomickou výkonnost aktiva atd.). Výpočet odhadu zpětně získatelné hodnoty je založen na mnohých předpokladech učiněných vedením Společnosti.

G Investice a ostatní finanční aktiva

Společnost klasifikuje svá finanční aktiva do následujících kategorií: finanční aktiva přeceňovaná na reálnou hodnotu s dopadem do výkazu zisku a ztráty, investice držené do splatnosti, úvěry a pohledávky a realizovatelná finanční aktiva.

Finanční aktiva získaná především za účelem vytváření zisku z krátkodobých cenových fluktuací jsou klasifikována jako finanční aktiva přeceňovaná na reálnou hodnotu s dopadem do výkazu zisku a ztráty a jsou zahrnuta do krátkodobých aktiv. Během roku 2012 a 2011 nedržela Společnost žádné investice v této kategorii.

Investice s pevným termínem splatnosti, u kterých má vedení Společnosti úmysl a schopnost držet je do splatnosti, jsou klasifikovány jako investice držené do splatnosti a jsou zahrnuty do běžných nebo do dlouhodobých aktiv v závislosti na období, ve kterém proběhne jejich vypořádání.

Úvěry a pohledávky jsou aktiva s pevnými nebo určitelnými platbami, která nejsou obchodována na veřejném trhu. Takováto aktiva jsou vedena v zůstatkové hodnotě za použití metody efektivních úrokových sazeb a jsou zahrnuta do běžných nebo do dlouhodobých aktiv v závislosti na období, ve kterém proběhne jejich vypořádání.

Finanční aktiva, která má Společnost v úmyslu držet po dobu neurčitou, avšak má možnost je prodat z důvodů řešení likvidity nebo změny úrokové sazby, jsou klasifikována jako realizovatelná finanční aktiva; tyto investice jsou zahrnuty do položky dlouhodobých aktiv, pokud vedení nemá výslovný záměr držet je po dobu kratší než 12 měsíců od rozvahového dne nebo pokud není nutné je prodat s cílem zvýšit pracovní kapitál. V takovém případě jsou zahrnuty do krátkodobých aktiv.

Vedení určí příslušnou klasifikaci finančních investic v době jejich koupě a toto zařazení v souladu s IAS 39 pravidelně přehodnocuje.

Veškeré nákupy a prodeje finančních aktiv se vykazují k datu sjednání obchodu, tedy k datu, ke kterému se Společnost zaváže dané aktivum koupit nebo prodat. Pořizovací cena zahrnuje všechny transakční náklady. Finanční aktiva přeceňovaná na reálnou hodnotu s dopadem do výkazu zisku a ztráty a realizovatelná finanční aktiva jsou následně vedena v reálné hodnotě, zatímco investice držené do splatnosti jsou vedeny v zůstatkové hodnotě za použití metody efektivních úrokových sazeb. Realizované a nerealizované zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty finančních aktiv přeceňovaných na reálnou hodnotu s dopadem do výkazu zisku a ztráty se účtují do výkazu zisku a ztráty v období, v němž nastanou. Naproti tomu nerealizované zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty realizovatelných finančních aktiv se účtují do ostatního úplného výsledku v období, v němž nastanou. Z ostatního úplného výsledku jsou přeúčtovány do výkazu zisku a ztráty až v okamžiku odúčtování příslušného realizovatelného finančního aktiva nebo k okamžiku, kdy se účtuje o snížení hodnoty finančního aktiva.

Snížení hodnoty finančních aktiv

Finanční aktiva nebo skupiny finančních aktiv jsou minimálně jednou ročně k rozvahovému dni testovány na snížení hodnoty.

(1) Aktiva vedená v amortizované hodnotě

Pokud události naznačují, že došlo ke ztrátám ze snížení hodnoty u půjček a pohledávek nebo u investic držených do doby splatnosti vedených v amortizované hodnotě, výše ztráty je stanovena jako rozdíl mezi účetní zůstatkovou hodnotou aktiva a aktuální hodnotou očekávaných budoucích finančních toků diskontovaných původní efektivní úrokovou sazbou aktiva. Účetní zůstatková hodnota aktiva je snížena buď přímo, nebo prostřednictvím účtu opravných položek. Výše ztráty je zohledněna ve výkazu zisku a ztráty.

Zda okolnosti nasvědčují tomu, že došlo ke snížení hodnoty aktiva, Společnost posuzuje nejprve individuálně u finančních aktiv, která jsou významná sama o sobě, a individuálně nebo hromadně u finančních aktiv, která jsou sama o sobě méně významná. Pokud nejsou nalezeny žádné objektivní důkazy nasvědčující tomu, že došlo ke snížení hodnoty individuálně hodnocených finančních aktiv, ať již významných či nikoli, aktiva jsou zahrnuta do skupiny finančních aktiv s podobným úvěrovým rizikem a tato skupina je testována na snížení hodnoty aktiv jako jeden celek. Aktiva, která byla posuzována individuálně a u kterých byla zjištěna ztráta ze snížení hodnoty aktiv, se do hromadného testování snížení hodnoty aktiv nezahrnují.

Pokud v následujícím období ztráta ze snížení hodnoty aktiv klesne a pokles objektivně souvisí s událostí, ke které došlo až poté, co bylo snížení hodnoty aktiv zaúčtováno, snížení hodnoty aktiv se odúčtuje. Odúčtování se zohlední ve výkazu zisku a ztráty, maximálně však v takovém rozsahu, aby zůstatková cena finančního aktiva nepřevýšila účetní amortizovanou cenu ke dni odúčtování.

U pohledávek z obchodního styku se snižuje jejich hodnota v případě, že existuje objektivní důkaz (např. pravděpodobnost nesplacení) a Společnost nebude schopna vymoci všechny dlužné částky za původních podmínek fakturace. Účetní hodnota pohledávky je snížena pomocí opravné položky. Takto snížená hodnota pohledávky je odúčtována, pokud jsou pohledávky identifikovány jako nevymahatelné nebo jsou prodány.

(2) Realizovatelná aktiva

Dojde-li ke snížení hodnoty realizovatelného finančního aktiva, kumulovaná ztráta, která byla vykazována v minulých letech (ztráta v důsledku přecenění na reálnou hodnotu) v ostatním úplném výsledku, je odúčtována z ostatního úplného výsledku do výkazu zisku a ztráty i v případě, že finanční aktivum nebylo odúčtováno.

Hodnota kumulativní ztráty zúčtované z ostatního úplného výsledku do výkazu zisku a ztráty by měla tvořit rozdíl mezi pořizovací hodnotou (očištěnou o případné splátky, umoření) a aktuální reálnou hodnotou bez případného snížení hodnoty dříve uznaného ve výkazu zisku a ztráty.

Pokud v následujícím období ztráta ze snížení hodnoty dluhových aktiv klesne a pokles objektivně souvisí s událostí, ke které došlo až poté, co bylo snížení hodnoty dluhových aktiv zaúčtováno, storno snížení hodnoty dluhových aktiv se odúčtuje do výkazu zisku a ztráty.

Odúčtování finančních aktiv

Finanční aktivum je odúčtováno, pokud:

- a) zanikla práva na finanční toky v souvislosti s aktivem,
- b) Společnost má právo na finanční toky v souvislosti s aktivem, ale dá se předpokládat, že všechny tyto toky bude povinna v rámci zvláštního ujednání („pass-through“) bezodkladně převést třetí straně,
- c) Společnost převedla svá práva na peněžní toky z finančních aktiv a přitom buď v podstatné míře převedla všechna rizika a odměny plynoucí z finančních aktiv, anebo rizika a odměny ani nepřevodila, ani v podstatné míře nepodržela, ale převedla kontrolu nad finančním aktivem.

H Leasing

Určení, zda se smlouva týká pronájmu, je založeno na ekonomické podstatě smlouvy při jejím vzniku nebo na tom, zda je plnění smlouvy závislé na užívání specifického aktiva nebo aktiv a smluvně se převádí právo na užívání aktiva.

Leasing, u něž významnou část rizik a výhod vyplývajících z vlastnictví nese pronajímatel, je klasifikován jako operativní leasing. Platby provedené v rámci operativního leasingu se účtují do výkazu zisku a ztráty rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu.

Dojde-li k předčasnému ukončení operativního leasingu, jsou veškeré penalizační platby požadované pronajímatelem za předčasné ukončení zúčtovány k tíži nákladů v období, ve kterém k ukončení operativního leasingu došlo.

Leasing pozemků, budov a zařízení, při němž Společnost nese v podstatě všechna rizika a výhody vyplývající z vlastnictví, je klasifikován jako finanční leasing. Finanční leasing se aktivuje v reálné hodnotě najatého majetku na počátku doby leasingu nebo, je-li nižší, v současné hodnotě minimálních leasingových plateb. Každá platba leasingu je alokována mezi závazky a finanční náklady tak, aby bylo dosaženo konstantní úrokové míry. Odpovídající závazky z nájmu se po odečtení finančních nákladů zahrnují do ostatních dlouhodobých závazků (v závislosti na splatnosti).

Úrokový prvek finančních nákladů se účtuje k tíži výkazu zisku a ztráty po celou dobu leasingu tak, aby bylo dosaženo konstantní úrokové míry ze zbývajících zůstatku závazku. Pokud existuje přiměřená jistota, že nájemce získá aktivum na konci doby pronájmu do svého vlastnictví, pak předpokládaná doba použitelnosti je doba životnosti aktiva. V ostatních případech jsou budovy a zařízení pořízené prostřednictvím finančního leasingu odepisovány po dobu životnosti nebo po dobu leasingu, je-li kratší.

I Zásoby

Zásoby se vykazují v nižší ze dvou hodnot: v pořizovací ceně nebo v čisté realizovatelné hodnotě. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a náklady spojené s pořízením zásob (dopravné, clo, pojištění). Zásoby jsou oceněny váženým aritmetickým průměrem. Čistá realizovatelná hodnota je odhadem obvyklé prodejní ceny, snížené o náklady na dokončení a prodejní náklady.

J Pohledávky

Obchodní pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku zohledňující snížení hodnoty pohledávek. Opravná položka je tvořena tehdy, jestliže Společnost na základě objektivních důkazů usoudí, že pohledávka nebude uhrazena v souladu s platebními podmínkami. Výše opravné položky vyjadřuje rozdíl mezi účetní hodnotou a zpětně získatelnou hodnotou, vyjádřenou jako současná hodnota budoucích peněžních toků diskontovaná původní úrokovou sazbou dostupnou srovnatelným dlužníkům. Peněžní toky spojené s krátkodobými pohledávkami nejsou obvykle diskontovány. Výše opravné položky je zohledněna ve výkazu zisku a ztráty.

K Peníze a peněžní ekvivalenty

Peníze a peněžní ekvivalenty se v rozvaze oceňují pořizovací cenou. 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 běžných závazcích v položce Úvěry a kontokorentní účty.

L Finanční závazky

Úvěry jsou vykazovány k datu pořízení v přijaté protihodnotě snížené o transakční náklady. V následujících obdobích jsou úvěry vykázány v amortizované hodnotě za použití metody efektivní úrokové míry; jakékoli rozdíly mezi výnosy očištěnými o transakční náklady a umořenou hodnotou jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v příslušném období.

Úvěry jsou klasifikovány jako krátkodobé závazky, pokud Společnost nemá bezpodmínečné právo splatit úvěr za více jak 12 měsíců po rozvahovém dni.

Výpůjční náklady související s úvěry používanými k financování pořízení a výstavby způsobilých aktiv jsou aktivovány v průběhu období, které je potřebné pro dokončení a přípravu daného aktiva k jeho následnému užívání. Ostatní úroky jsou účtovány přímo do nákladů.

M Splatná a odložená daň

Náklad daně z příjmů představuje splatnou a odloženou daň.

Splatná daňová pohledávka a závazek kalkulované za běžné nebo předchozí období jsou vykazovány v hodnotě očekávaného plnění od správce daně nebo placené správci daně.

Pro kalkulaci daně jsou použity daňové sazby a uplatněna právní ustanovení, která jsou platná nebo vydaná k datu účetní závěrky.

Daň z příjmů týkající se položek vykazovaných v ostatním úplném výsledku je zahrnuta v ostatním úplném výsledku, nikoli ve výkazu zisku a ztráty.

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. Odložená daň je vypočtena s použitím schválených daňových sazeb a právních ustanovení, která budou účinná v době, kdy dojde k realizaci aktiva nebo vyrovnání závazku.

Hlavní dočasné rozdíly vyplývají z rozdílů mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého hmotného majetku, snížení hodnoty pohledávek a zásob, daňově neodpočitatelných rezerv, nevyužitých daňových ztrát a z rozdílů mezi reálnou hodnotou nabytých čistých aktiv souvisejících s akvizicemi a jejich daňovými základy.

Odložená daňová pohledávka se uznává u všech odečitatelných přechodných rozdílů v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že zdanitelný zisk, proti kterému se bude moci využít odečitatelný přechodný rozdíl, bude dosažen.

Společnost účtuje o daňových dopadech transakcí a událostí shodným způsobem jako o samotných transakcích a událostech. Daňové dopady z transakcí a událostí, které jsou zúčtovány ve výkazu zisku a ztráty, jsou též zúčtovány ve výkazu zisku a ztráty. Daňové dopady z transakcí a událostí, které jsou zúčtovány přímo v ostatním úplném výsledku, jsou zúčtovány v ostatním úplném výsledku. Obdobně, uznání odložené daňové pohledávky a závazku při podnikové kombinaci ovlivňuje hodnotu goodwillu.

Odložená daňová pohledávka a závazek jsou vzájemně započteny v případě, že je dle zákona možné započíst daňové aktivum a závazek, a pokud odložené daně podléhají stejnému správci daně. Stejně ustanovení je uplatněno i pro vzájemný zápočet běžné daňové pohledávky a závazku.

N Zaměstnanecké požitky

(1) 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 pojišťovně v rámci platného penzijního plánu. Tyto náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ke kterému se vztahují.

(2) 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.

(3) Odměny

Společnost účtuje o odměnách zaměstnancům vztahujících se k danému účetnímu období v souladu s očekávaným plněním cílů Společnosti zohledňujících vybrané klíčové charakteristiky hospodaření, jako jsou obrat nebo volné hotovostní toky po úpravách. Společnost zaúčtuje rezervu na odměny v případech, kdy je k nim smluvně zavázána, nebo pokud běžná minulá praxe vytváří současný závazek.

O Odměny vázané na akcie

V roce 2006 zavedla Společnost systém odměňování vázaný na tržní hodnotu akcií mateřské společnosti Telefónica, S.A. Část odměn bude vyplacena v penězích, zbývající část v podobě poskytnutí akcií.

Odměňování vázané na hodnotu akcie je aplikované s následujícími účetními dopady dle IFRS 2:

Odměny vázané na hodnotu akcie, které mohou být poskytovány jak v penězích, tak ve formě poskytnutí akcií dle volby zaměstnance, jsou účtovány jako závazek nebo položka vlastního kapitálu v reálné hodnotě k datu přiznání nároku.

U odměn vypořádaných v penězích je celková hodnota práva na udělení akcií účtována do nákladů po dobu, za kterou příjemci náleží plné právo uplatnit poskytnuté předkupní právo na získání akcií (vestované období). Celková hodnota opčního práva je oceněna reálnou hodnotou k datu jeho udělení stanovenou na základě oceňovacího Black-Scholes modelu při zohlednění definice a podmínek každého plánu odměňování. K datu účetní závěrky Společnost přehodnotí výši reálné hodnoty a počet přidělených předkupních práv, jejichž změnu případně zaúčtuje formou závazku do výkazu zisku a ztráty.

Odměny poskytované formou udělení akcií jsou oceněny reálnou hodnotou předkupního práva na získání akcií stanovenou použitím binomické metody. Tato hodnota je účtována do nákladů po dobu přidělení předkupního práva oproti vlastnímu kapitálu. K datu účetní závěrky Společnost přehodnotí počet předkupních práv, u kterých předpokládá, že budou uplatněna, a rozdíl příslušně zohlední ve vlastním kapitálu. Jelikož plán bude ukončen fyzickým poskytnutím akcií mateřské společnosti Telefónica, S.A., zaměstnancům Společnosti, budou Společností vykázány časově rozlišené mzdové náklady proti vlastnímu kapitálu.

P Rezervy

Rezervy jsou tvořeny v případech, kdy Společnost bude v budoucnosti nucena hradit současný závazek a je možné spolehlivě odhadnout výši odtoku prostředků nezbytných k vypořádání tohoto závazku. Pokud Společnost očekává náhradu nákladů, například na základě pojistné smlouvy, vykazuje se taková náhrada jako samostatné aktivum, avšak pouze v případě, že realizace náhrady je prakticky jistá.

Q Vykazování výnosů

Výnosy, zahrnující výnosy z prodeje zboží a výnosy z poskytnutých služeb, se vykazují bez daně z přidané hodnoty a beze slev. Výnosy jsou oceněny v reálné hodnotě přijaté nebo nárokové protihodnoty. Výnosy jsou vykázány ve výši očekávaného a pravděpodobného přijetí ekonomických užitků, pokud částka výnosů může být spolehlivě oceněna. Pokud je to nutné, výnos je rozdělen na odděleně identifikovatelné složky.

V závislosti na zvoleném zákaznickém programu Společnost nabízí zákazníkům volné minuty. Nevyužité volné minuty evidované ke konci měsíce mohou být využity v měsíci následujícím. Společnost není povinna zákazníkům nevyužité volné minuty proplácet a možnost jejich využití v jiném než daném měsíci je limitována do konce měsíce následujícího.

Společnost vykazuje výnos z volných minut v období, ve kterém byly poskytnuty a využity související služby, je-li dopad materiální. Nevyužité volné minuty jsou časově rozlišeny a vykázány až k okamžiku jejich využití nebo jejich propadnutí.

Při určování, zda výnosy vykazovat v brutto (tj. s odděleným vykázáním nákladů) nebo v netto výši, Společnost posuzuje následující indikace pro vykazování v brutto výši:

- a) Společnost je v příslušné transakci primární závaznou stranou,
- b) Společnost nese obecné riziko zásob,
- c) Společnost má cenovou volnost,
- d) Společnost na produktu provádí úpravy nebo poskytuje další související služby,
- e) Společnost má volnost v rozhodování o výběru dodavatelů,
- f) Společnost realizuje specifikaci produktu nebo služby,
- g) Společnost nese riziko nevýběru,
- h) Společnost má možnost nastavit podmínky transakce,
- i) Společnost má nad transakcí manažerskou kontrolu.

Při rozhodování, jaký účetní postup použít v principálních/zprostředkovatelských vztazích, je brána v úvahu relativní váha každého z indikátorů.

Vstoupí-li Společnost do vztahu majícího charakter zastupování nebo zprostředkování, je klasifikována jako zprostředkovatel a výnosy jsou uznány v netto hodnotách, tj. pouze částky odpovídající marži nebo realizované provizi.

Výnos ze smluv o zhotovení (dlouhodobé kontrakty) za pevnou cenu je vykázán dle metody procenta rozpracovanosti měřeného v závislosti na procentním 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.

(1) Výnosy z pevné telefonní sítě

Výnosy se vykazují následovně:

Místní a mezinárodní hovorné

Výnosy z hovorného jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v okamžiku uskutečnění hovoru.

Univerzální služba

Společnost je povinna poskytovat určité fixní telekomunikační služby vymezené Zákonem o elektronických komunikacích. Relevantní náklady jsou kompenzovány Českým telekomunikačním úřadem (ČTÚ). Společnost vykazuje výnosy s použitím brutto principu a s použitím akruálního principu pro vykazování výnosů.

Stálé poplatky za přístup do sítě

Stálé poplatky za přístup do sítě jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v období, se kterým věcně souvisí.

Výnosy z prodeje předplacených karet

Výnosy z prodeje předplacených karet jsou vykázány až v okamžiku použití karty zákazníkem. Doba platnosti předplacených karet není delší než 36 měsíců.

Zřizovací poplatky

Zřizovací poplatky, tj. poplatky za připojení zákazníků do telefonní sítě, jsou časově rozlišeny a vykazovány ve výkazu zisku a ztráty po odhadovanou průměrnou dobu vztahu se zákazníkem, pokud jsou materiální.

Prodeje přístrojů a ostatního zboží

Výnosy z prodeje přístrojů a příslušenství pro fixní telefonii jsou vykázány v okamžiku uskutečnění prodeje, tj. v okamžiku, kdy došlo k převodu významných rizik a odměn z vlastnictví zboží na kupujícího.

Zpřístupnění účastnického vedení (místní smyčky)

Výnosy z aktivace zpřístupnění účastnického vedení jsou časově rozlišovány ve výkazu zisku a ztráty a účtovány v období, ve kterém je služba poskytnuta. Pravidelné měsíční poplatky jsou vykázány na lineární bázi v období, ve kterém je služba čerpána. Výnosy z přípravy místa pro zpřístupnění účastnického vedení (kolokace) pro alternativního operátora je účtována předem ve výkazu zisku a ztráty v době, kdy je zpřístupnění realizováno.

Audiotex

Výnosy ze služby audiotex, hlasové služby obsahového charakteru účtované zvláštním tarifem, pomocí níž je zákazníkům umožněn přístup ke službám partnerských společností, jsou vykázány v netto hodnotách.

Služby informační a komunikační technologie

Služby informační a komunikační technologie (ICT) zahrnují komplexní zákaznická řešení a managované služby, zejména systémová integrace, outsourcing, projektová řešení, vývoj software. Vykázání výnosů reflektuje podstatu poskytovaných služeb.

(2) Výnosy z mobilní telefonní sítě

Díky zákaznickému využití telefonní sítě, propojení a roamingu Společnost generuje výnosy z mobilních služeb. Společnost má rovněž výnosy z prodeje mobilních telefonů včetně příslušenství a z aktivačních poplatků.

Hovorné

Výnosy ze služeb typu „post-paid“ (tj. hovorné fakturované zákazníkům až po uskutečnění služby) jsou zákazníkům fakturovány měsíčně. Výnosy z těchto služeb jsou vykázány v okamžiku využití hovorného a poskytnutí jiných služeb. Zákazníci se službami typu „pre-paid“ mají k dispozici kredit, který jim dává právo na využití určitého objemu hovorného a ostatních služeb. Výnosy u těchto zákazníků jsou odloženy do okamžiku, kdy je využito hovorného nebo jsou poskytnuty jiné služby.

Vícenásobné dodávky jsou dodávky, kdy post-paid a pre-paid produkty zahrnují např. soupravu mobilního telefonu, aktivaci a hovorné. V takovém případě je celková cena alokována ke každé z položek v závislosti na její reálné hodnotě, avšak pouze do výše obdržené úhrady v případě, že je budoucí úhrada závislá na budoucím poskytnutém plnění. Výnosy alokované k dané položce dodávky jsou vykázány na základě stejných kritérií, jaká byla použita pro jednotlivé položky v době, kdy byly produkt nebo služba dodány.

Zřizovací poplatky

Zřizovací poplatky, tj. poplatky za připojení zákazníků do telefonní sítě, jsou časově rozlišeny a vykazovány ve výkazu zisku a ztráty po odhadovanou průměrnou dobu vztahu se zákazníkem, pokud jsou materiální.

Prodej zařízení a mobilních služeb

Měsíční výnosy ze služeb a výnosy z prodeje sad mobilních telefonů jsou uznávány v okamžiku dodávky produktu nebo poskytnutí služby distributorovi nebo konečnému zákazníkovi. Ztráty vzniklé v důsledku prodeje sad mobilních telefonů za zlevněnou cenu jsou uznávány ke dni prodeje.

Výnosy z roamingu

Mobilní segment generuje výnosy z hovorného a ostatních služeb využívaných zákazníky v rámci roamingu do partnerských sítí v jiných zemích a zákazníků partnerských operátorů ze zahraničí při roamingu do sítě mobilního segmentu. Pohledávky a závazky ve vztahu k ostatním operátorům se pravidelně započítávají a vyrovnávají.

Premium SMS

Výnosy z premium SMS, krátkých textových zpráv umožňujících zákazníkům zaplatit prostřednictvím mobilního telefonu za zboží a služby poskytované jinými osobami, jsou vykázány v netto hodnotách.

Náklady

Výnosy jsou sníženy o slevy přímo spojené s prodejem zařízení, SIM karet a aktivací v období prodeje produktu obchodnímu zástupci, distributorovi a konečnému zákazníkovi. Provize hrazené obchodním zástupcům za aktivace, marketingové akce a jiné aktivity se zahrnují do nákladů na prodej za dané období.

(3) Výnosy z propojení

Výnosy z propojení vznikají z volání 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 do sítě Společnosti. Společnost hradí část z výnosů od svých zákazníků domácím a zahraničním operátorům, jejichž síť je využita při voláních započatých v síti Společnosti, avšak využívajících síť jiných domácích či zahraničních operátorů. Pohledávky a závazky ve vztahu k ostatním domácím a zahraničním operátorům se pravidelně započítávají a vyrovnávají.

(4) Internetové, IPTV a datové služby

Společnost uskutečňuje výnosy za poskytování služby přístupu na Internet, IPTV a ostatních datových služeb. Tyto výnosy jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty k okamžiku poskytnutí služby.

(5) Dividendové výnosy

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

(6) Úrokové výnosy

Výnosy jsou vykázány ve věcné a časové souvislosti za použití metody efektivních úrokových sazeb.

(7) Prodeje na splátky

Výnos bez úroku a přiřaditelný k prodejní ceně je vykázán k datu realizace prodeje. Prodejní cena se rovná současné hodnotě určené diskontováním nevyrovnaných splátek při dané úrokové sazbě. Úroková část je vykazována jako výnos v období, se kterým časově souvisí, a je přitom použita metoda efektivní úrokové sazby.

R Distribuce dividend

Výplata dividend akcionářům Společnosti je v účetní závěrce Společnosti vykázána jako závazek v období, kdy je výplata dividend schválena akcionáři Společnosti.

S Finanční nástroje

Finanční nástroje zachycené v rozvaze zahrnují peníze a peněžní ekvivalenty, bankovní účty, finanční aktiva, pohledávky, závazky, půjčky a deriváty. Detailní členění je popsáno v Poznámce č. 14.

Řízení finančních rizik

Z běžné činnosti Společnosti vyplývá celá řada finančních rizik včetně dopadů změn tržních cen cizího kapitálu, směnných kurzů a úrokových sazeb, čerpání úvěru na financování své činnosti a čisté investice do zahraničních společností. Celková strategie řízení rizik Společnosti se soustředí na nepředvídatelnosti finančních trhů a snahu minimalizovat potenciální negativní dopady na finanční výsledky Společnosti. Společnost používá pro zajištění určitých 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, úvěrové riziko, riziko likvidity, užití derivátových finančních nástrojů a investování přebytečné likvidity.

(i) Měnové riziko

Společnost je vystavena měnovému riziku vztahujícímu se zejména k EUR a částečně též k USD:

- a) rozvahové položky (jako například úvěry, dluhopisy, pohledávky, závazky) denominované v cizí měně,
- b) pravděpodobné/očekávané transakce nebo závazky (jako jsou nákupy nebo prodeje) denominované v cizí měně,
- c) čisté investice do slovenské dceřiné společnosti (funkční měna odlišná od Kč).

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 nebo USD. Pro zajištění těchto závazků se používají nástroje „only plain-vanilla“.

(ii) Riziko úrokové sazby

Společnost je vystavena riziku úrokové sazby plynoucího z pohyblivé úrokové sazby použité u finančních/peněžních investic a dluhových instrumentů.

Příjmy a provozní peněžní toky Společnosti jsou do značné míry nezávislé na změnách tržních úrokových sazeb. Pro peněžní aktiva a krátkodobé dluhy se používají pohyblivé úrokové sazby, zatímco pro dlouhodobé dluhové závazky mohou být použity jak pohyblivé, tak pevné úrokové sazby. Společnost může někdy použít úrokové swapy a forwardy k řízení vhodné kombinace dluhů s pevnými a pohyblivými úrokovými sazbami.

(iii) Riziko likvidity

Nejdůležitějším cílem Společnosti při řízení likvidity je mít k dispozici dostatek finančních zdrojů pro splnění všech hotovostních platebních závazků, jak se stávají splatnými, umožňující určitou flexibilitu. Zdroje hotovosti sestávají z vytvořené peněžní pozice (podpora rychle likvidních instrumentů) a ze závazných úvěrových rámců uzavřených s bankami.

Společnost se zejména soustřeďuje na likviditní profil zohledňující očekávané finanční toky z běžné činnosti a splatnost dluhu a finančních investic v horizontu následujících 12 měsíců. Rovnováha mezi plynulostí financování a flexibilitou je řízena možností použít přečerpání účtů nebo dvoustranné úvěrové linky.

(iv) Úvěrové riziko

Koncentrace rizika vzhledem k 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 úvěrové riziko, platební schopnost je ovlivněna finanční stabilitou národní ekonomiky.

Společnost obchoduje pouze s uznávanými a důvěryhodnými partnery. V souladu s politikou Společnosti je u všech zákazníků přejících si obchodovat za úvěrových podmínek ověřována jejich kredibilita. Stav pohledávek je průběžně monitorován s výsledkem minimalizace rizika vzniku pochybných pohledávek. Maximální možné riziko odpovídá výši účetní hodnoty uvedené v Poznámce č. 11. V rámci Společnosti není významná koncentrace úvěrového rizika.

S ohledem na úvěrové riziko vznikající z finančních aktiv Společnosti, která se skládají z hotovosti a peněžních ekvivalentů, realizovatelných finančních aktiv a některých finančních derivátů, odpovídá maximální výše úvěrového rizika v důsledku prodlení druhé strany výši účetní hodnoty těchto nástrojů.

Kreditní riziko se skládá ze tří hlavních činností a je řízeno oddělením Credit Managementu:

- a) 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 nazývaném RMCA.
- b) 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, frančízny) při nákupu produktů a jejich zajištění formou záruky, pojištění pohledávek, směnky, zástavy nemovitosti, bankovní záruky atd.
- 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.

Účtování derivátových finančních nástrojů a zajištění

Derivátové finanční nástroje jsou původně vykazovány v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceněny na svou reálnou hodnotu. Metoda vykazování výsledného zisku nebo ztráty závisí na povaze zajišťované položky. K datu uzavření smlouvy o derivátech označí Společnost konkrétní deriváty jako:

- a) zajištění reálné hodnoty vykázaných aktiv nebo závazků (zajištění reálné hodnoty), nebo
- b) zajištění očekávané transakce nebo pevného příslibu (zajištění peněžních toků).

Změny reálné hodnoty derivátů, které jsou označeny jako zajištění reálné hodnoty, splňují dané podmínky a jsou vysoce účinné, se účtují do výkazu zisku a ztráty spolu se změnami reálné hodnoty zajištěných aktiv a závazků.

Změny reálné hodnoty derivátů, které jsou označeny jako zajištění peněžních toků, splňují dané podmínky a jsou vysoce účinné, se vykazují v ostatním úplném výsledku. Pokud má očekávaná transakce nebo pevný příslib za následek vykázaní aktiva nebo závazku, jsou zisky a ztráty dříve přímo vykazované v ostatním úplném výsledku z ostatního úplného výsledku vyňaty a zahrnuty do vstupní pořizovací ceny takového aktiva nebo závazku. V ostatních případech jsou částky dříve vykázané v ostatním úplném výsledku převedeny do výkazu zisku a ztráty a klasifikovány jako výnos nebo náklad ve stejných obdobích, v nichž má zajištěný pevný příslib nebo očekávaná transakce dopad na výkaz zisku a ztráty.

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 ve standardu IAS 39, nebo se Společnost rozhodla nevyužít specifická opatření pro účtování o zajištění podle IAS 39. Změny reálné hodnoty takových derivátových nástrojů, které nesplňují podmínky účtování o zajištění, se vykazují ve výkazu zisku a ztráty okamžitě.

Když uplyne doba platnosti zajišťovacího nástroje nebo je tento zajišťovací nástroj prodán, popřípadě pokud již nesplňuje kritéria pro účtování zajištění podle standardu IAS 39, zůstanou jakékoli kumulované zisky nebo ztráty, které jsou v té době zaúčtovány do ostatního úplného výsledku, vyčleněny v ostatním úplném výsledku, dokud není očekávaná transakce s konečnou platností vykázána ve výkazu zisku a ztráty. Pokud se však již nepředpokládá, že dojde k realizaci pevného příslibu nebo očekávané transakce, jsou kumulované zisky nebo ztráty, které byly zaúčtovány do ostatního úplného výsledku, neprodleně převedeny do výkazu zisku a ztráty.

Společnost dokládá již při zahájení transakce vztah mezi zajišťovacími nástroji a zajišťovanými položkami a rovněž cíl řízení rizik a strategii různých zajišťovacích transakcí. Tento proces zahrnuje přiřazení všech derivátů označených jako zajišťovací ke konkrétním aktivům a závazkům nebo ke konkrétním pevným příslibům nebo očekávaným transakcím. Společnost rovněž při zahájení zajištění a poté průběžně dokládá svůj odhad, zda jsou deriváty užívané při zajišťovacích transakcích vysoce účinné při kompenzaci změn reálné hodnoty nebo peněžních toků zajišťovaných položek.

Odhad reálné hodnoty

Reálná hodnota finančních derivátů, s výjimkou měnových opcí, vychází z kalkulace Společnosti prováděné pomocí modelu diskontovaných peněžních toků (za použití tržních sazeb). Reálná hodnota měnových opcí vychází z ocenění, které pro Společnost provedly nezávislé banky.

T Užití odhadů, předpokladů a úsudku

Společnost provádí odhady a předpoklady týkající se budoucnosti. Ze své podstaty se účetní odhady pouze zřídka budou rovnat skutečným výsledkům.

Odhady a předpoklady jsou průběžně ohodnocovány a vycházejí z historické zkušenosti a dalších faktorů, včetně odhadů budoucích událostí, které jsou s ohledem na okolnosti rozumné.

Významné odhady a předpoklady, které mohou mít podstatný vliv na aktiva a závazky v průběhu následujících let, jsou uvedeny níže:

(1) Daň z příjmů a odložená daň

Společnost vytváří rezervu 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 daňově neuznatelných/nedaňových položek odchylovat od odhadnutých částek, bude tato odchylka zúčtována v období, kdy bude zjištěna (viz Poznámka č. 4 a Poznámka č. 15).

(2) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek a goodwill

Účtování investic do hmotného a nehmotného majetku zahrnuje používání odhadů pro určení doby životnosti aktiv pro účely odepisování a pro posouzení reálné hodnoty aktiv v době akvizice pro aktiva pořízené v rámci podnikových kombinací.

Pro určení životnosti je nutné udělat odhady ve spojitosti s budoucím technologickým vývojem a alternativním použitím aktiv. Pro určení budoucího technologického vývoje je třeba významného odhadu, protože časování a rozsah budoucích technologických změn je těžké předpovídat. Bližší detaily jsou popsány v Poznámce C Pozemky, budovy a zařízení a v Poznámce D Nehmotná aktiva.

Dojde-li ke snížení hodnoty dlouhodobého hmotného nebo nehmotného majetku, vykáže se ztráta ze snížení hodnoty ve výkazu zisku a ztráty v daném období. Rozhodnutí o vykázání ztráty ze snížení hodnoty zahrnuje odhad výše ztráty i analýzu důvodů potenciální ztráty. V úvahu jsou brány dodatečné ukazatele jako technologické zastarávání, ukončení poskytování určitých služeb a jiné okolnosti.

Pro identifikaci potenciální ztráty ze snížení hodnoty Společnost pravidelně vyhodnocuje výkonnost penězotvorných jednotek. Určení zpětně získatelné hodnoty penězotvorných jednotek také zahrnuje využití předpokladů a odhadů a vyžaduje významný úsudek. Společnost ke konci každého účetního období posuzuje, zda nadále existují podmínky pro ztrátu ze snížení hodnoty aktiv jiných než goodwill vykázanou v minulých letech nebo zda

může být tato ztráta snížena. Pokud existují takové indikace, Společnost odhaduje zpětně získatelnou hodnotu pro případ, kdy by ztráta ze snížení hodnoty vykázaná v minulých letech měla být reverzována. (viz Poznámka č. 9)

Společnost testuje goodwill na možné snížení hodnoty ke každému rozvahovému dni. Goodwill však nevytváří samostatné peněžní toky a ohodnocení jeho zůstatkové hodnoty je významně ovlivněno manažerským ohodnocením výkonnosti a očekávanou výkonností peněžotvorné jednotky, ke které se váže. V souladu s požadavky IAS 36 je každoročně prováděno hodnocení návratnosti goodwillu, stejně jako testování goodwillu při možném znehodnocení (viz Poznámka č. 8).

(3) Rezervy a podmíněné závazky

Společnost je účastníkem v několika právních sporech a správních řízeních (včetně řízení týkajících se cenových politik), jak je uvedeno v Poznámce č. 17. Způsob, jakým Společnost ošetřuje závazky, u nichž je nejistá částka a časování, závisí na odhadu vedení Společnosti, týkajícího se částky a časování závazku a pravděpodobnosti odlivu prostředků představujících ekonomický prospěch, které budou požadovány při úhradě závazku. Společnost tvoří rezervu (viz Poznámka č. 16), pokud má současný závazek (smluvní nebo mimosmluvní), který je důsledkem konkrétní události v minulosti, a je pravděpodobné, že k vyrovnání takového závazku bude nezbytný odtok prostředků představujících ekonomický prospěch a může být proveden spolehlivý odhad částky závazku. 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. Podmíněné závazky jsou průběžně prověřovány tak, aby se zjistilo, zda se odtok prostředků představujících ekonomický prospěch nestal pravděpodobným. Pokud je pravděpodobné, že dojde k odtoku prostředků představujících ekonomický přínos z důvodu položky, která byla původně považována za podmíněný závazek, vykáže se na ni rezerva v účetních výkazech za období, ve kterém ke změně pravděpodobnosti došlo.

(4) Pohledávky

Pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku zohledňující snížení hodnoty pohledávek. Výše opravné položky je odhadována na základě historické zkušenosti a individuálního posouzení. Detaily týkající se stanovení opravné položky k pohledávkám jsou popsány v poznámce J Pohledávky.

U Investice v dceřiných společnostech a přidružených společnostech

Dceřiná společnost je entita, kterou Společnost ovládá. Ovládním se rozumí možnost ovlivňovat finanční a provozní politiky podniku tak, aby měl ovládající z jeho činnosti užitek.

Ve společnosti s podstatným vlivem (přidružená společnost) Společnost vykonává podstatný vliv svým podílem na finančním a provozním rozhodování, ale nemá možnost tuto společnost ovládat.

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.

V Změny v účetní politice

V roce 2012 a 2011 nebyly aplikovány žádné významné změny v účetních politikách.

W Provozní zisk

Provozní zisk představuje zisk bez finančního výsledku hospodaření a daní a zahrnuje zisk z běžných operací. Finanční výsledek hospodaření se skládá z výnosových a nákladových úroků, ostatních finančních nákladů (především bankovní poplatky), zisků a ztrát z přecenění finančních instrumentů a realizovaných a nerealizovaných kurzových zisků a ztrát.

X Účtování o fúzi sloučením

Fúze Společnosti a dceřiné společnosti, představuje transakci pod společnou kontrolou, která je vyňata z působnosti standardu IFRS 3 Podnikové kombinace. V souladu s IFRS je za datum transakce považován datum zápisu do obchodního rejstříku. S účinností od tohoto data budou samostatné účetní výkazy Společnosti zahrnovat aktiva a pasiva obou společností.

K datu transakce jsou aktiva a závazky dceřiné společnosti vykázány v individuální rozvaze Společnosti v zůstatkových cenách, ve kterých byly dříve vykázány v konsolidované rozvaze Společnosti. Dále dojde k eliminaci vzájemných vztahů mezi slučovanými společnostmi. Dojde-li k rozdílu z vyloučení, rozdíl bude vykázán ve vlastním kapitálu.

Je nezbytné, aby účetní závěrky obou slučovaných společností byly připraveny na základě stejných účetních pravidel.

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Obsah	Strana
1 Informace o segmentech	33
2 Provozní výnosy a náklady	35
3 Finanční výnosy a náklady	37
4 Daň z příjmů	37
5 Zisk na akcii	38
6 Dividendy	38
7 Pozemky, budovy a zařízení	39
8 Nehmotná aktiva	41
9 Snížení hodnoty dlouhodobých aktiv	43
10 Zásoby	43
11 Pohledávky	44
12 Peníze a peněžní ekvivalenty	45
13 Obchodní a jiné závazky	45
14 Finanční závazky a aktiva	46
15 Odložená daň	49
16 Rezervy a ostatní závazky	50
17 Potenciální závazky	50
18 Smluvní závazky	54
19 Poskytování licencovaných služeb	55
20 Vlastní kapitál	56
21 Transakce se spřízněnými osobami	58
22 Dceřiné a přidružené společnosti	61
23 Události, které nastaly po datu účetní závěrky	63

1 Informace o segmentech

Společnost vykazuje dva hlavní podnikatelské segmenty:

- fixní – telefonní a datové služby s použitím vlastní pevné telefonní sítě a IS/ICT služby
- mobilní – mobilní telefonní služby

Rok končící 31. prosince 2012

V milionech Kč

	Fixní	Mobilní	Společnost
Výnosy z hlasových služeb	6 406	8 517	14 923
Výnosy z paušálních poplatků	3 625	8 070	11 695
Výnosy z datových služeb	8 304	2 683	10 987
Ostatní výnosy	3 123	5 641	8 764
Výnosy včetně tržeb mezi segmenty	21 458	24 911	46 369
Tržby mezi segmenty	-313	-264	-577
Celkové výnosy	21 145	24 647	45 792
Ostatní výnosy z netelekomunikačních služeb	460	53	513
Celkové náklady	-12 812	-15 142	-27 954
Ztráta ze snížení hodnoty aktiv	-20	-7	-27
Odpisy hmotného majetku	-5 922	-2 928	-8 850
Odpisy nehmotného majetku	-1 385	-684	-2 069
Celkové odpisy hmotného a nehmotného majetku	-7 307	-3 612	-10 919
Provozní zisk	1 466	5 939	7 405
Finanční ztráta (netto)			-179
Zisk před zdaněním			7 226
Daň z příjmů			-1 301
Zisk			5 925
Aktiva (bez goodwillu)	38 644	29 062	67 706
Goodwill	128	13 320	13 448
Aktiva celkem	38 772	42 382	81 154
Závazky vůči věřitelům	-5 006	-5 915	-10 921
Ostatní závazky	-3 230	-3 816	-7 046
Závazky celkem	-8 236	-9 731	-17 967
Výdaje na investice	2 932	2 472	5 404

Rok končící 31. prosince 2011			
V milionech Kč	Fixní	Mobilní	Společnost
Výnosy z hlasových služeb	6 725	9 892	16 617
Výnosy z paušálních poplatků	4 298	8 114	12 412
Výnosy z datových služeb	8 776	2 499	11 275
Ostatní výnosy	2 942	6 311	9 253
Výnosy včetně tržeb mezi segmenty	22 741	26 816	49 557
Tržby mezi segmenty	-318	-347	-665
Celkové výnosy	22 423	26 469	48 892
Ostatní výnosy z netelekomunikačních služeb	481	7	488
Celkové náklady	-14 043	-14 341	-28 384
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty aktiv	-9	0	-9
Odpisy hmotného majetku	-7 150	-1 826	-8 976
Odpisy nehmotného majetku	-889	-1 342	-2 231
Celkové odpisy hmotného a nehmotného majetku	-8 039	-3 168	-11 207
Provozní zisk	813	8 967	9 780
Finanční ztráta (netto)			-118
Zisk před zdaněním			9 662
Daň z příjmů			-2 014
Zisk			7 648
Aktiva (bez goodwillu)	40 507	37 290	77 797
Goodwill	0	13 320	13 320
Aktiva celkem	40 507	50 610	91 117
Závazky vůči věřitelům	5 825	5 936	11 761
Ostatní závazky	3 449	3 515	6 964
Závazky celkem	9 274	9 451	18 725
Výdaje na investice	3 198	2 007	5 205

Ceny stanovené mezi fixním a mobilním segmentem v letech 2012 a 2011 byly stanoveny na stejném základě jako sazby u ostatních mobilních operátorů a shodují se se sazbami uplatněnými pro stanovení cen pro ostatní mobilní operátory.

Výdaje na investice se skládají z přírůstků hmotných a nehmotných dlouhodobých aktiv.

2 Provozní výnosy a náklady

Výnosy z hlasových služeb	Rok končící	Rok končící
V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Hovorné	7 760	8 964
Výnosy z propojení a ostatní velkoobchodní služby	6 586	6 988
Výnosy z hlasových služeb celkem	14 346	15 952
Výnosy z datových služeb	Rok končící	Rok končící
V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Pronajaté okruhy a fixní datové služby	2 508	2 837
Internet (včetně měsíčních a jednorázových poplatků)	5 318	5 428
Mobilní datové služby	2 683	2 499
IPTV	478	511
Výnosy z datových služeb celkem	10 987	11 275
Ostatní výnosy	Rok končící	Rok končící
V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
SMS & MMS & PRMS a výnosy za službu obsahu	3 874	4 219
Prodej zboží, příslušenství a aktivační poplatky	1 435	1 593
ICT a obchodní řešení	2 399	2 226
Ostatní telekomunikační výnosy	1 056	1 215
Ostatní výnosy celkem	8 764	9 253
Ostatní výnosy z netelekomunikačních služeb	Rok končící	Rok končící
V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Výnosy z pronájmu a netelekomunikačních služeb	132	105
Zisky z prodeje dlouhodobého majetku	283	340
Smluvní pokuty, odškodnění a jiné výnosy	98	43
Ostatní výnosy z netelekomunikačních služeb celkem	513	488

Výnosy od spřízněných osob jsou uvedeny v Poznámce č. 21.

Ostatní přímé náklady	Rok končící	Rok končící
V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Náklady na telekomunikační služby, služby obsahu a ostatní přímé náklady	-691	-612
Subdodávky	-1 281	-1 134
Provize	-1 390	-1 469
Ostatní přímé náklady celkem	-3 362	-3 215

Ostatní náklady	Rok končící	Rok končící
V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Náklady na vymáhání a inkaso pohledávek, snížení hodnoty pohledávek	-747	-792
Opravy a udržování sítí a výpočetní techniky	-2 965	-2 581
Pronájem a náklady na provoz nemovitostí a dopravních prostředků	-1 821	-1 906
Dodávky energií	-1 051	-1 057
Marketing a call centra	-1 324	-1 334
Poradenství, profesionální poplatky a ostatní externí služby	-610	-571
Poplatky za licence a služby řízení	-1 113	-1 162
Správní poplatky a ostatní provozní náklady	-490	-494
Aktivace dlouhodobého majetku	595	616
Ostatní náklady celkem	-9 526	-9 281
Osobní náklady	Rok končící	Rok končící
V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Mzdy a platy	-3 724	-3 935
Restrukturalizační náklady	-261	-173
Zdravotní a sociální pojištění	-1 206	-1 331
Ostatní osobní náklady	-202	-251
Osobní náklady celkem	-5 393	-5 690

Společnost se neúčastní žádných důchodových plánů.

V průběhu let 2012 i 2011 byl řádně schválen a následně Společností implementován plán restrukturalizace týkající se zaměstnanců i členů vedení. V roce končícím 31. prosince 2012 v rámci procesu restrukturalizace vznikly Společnosti náklady ve výši 261 mil. Kč (2011: 173 mil. Kč). Z toho činí náklady na samotné odstupné 227 mil. Kč (2011: 173 mil. Kč) a náklady na konzultace s tím spojené 34 mil. Kč (2011: 0 mil. Kč).

Poplatky za finanční audit a audit účetních závěrek:

V milionech Kč	Rok končící	Rok končící
	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Poplatky za audit	17	21

Nákupy zboží a služeb od spřízněných osob jsou uvedeny v Poznámce č. 21.

3 Finanční výnosy a náklady

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2012	Rok končící 31. prosince 2011
Finanční výnosy		
Výnosové úroky	83	119
Zisky vyplývající z úprav reálné hodnoty derivátů (netto)	0	185
Kurzový zisk (netto)	15	0
Ostatní finanční výnosy	9	11
Celkové finanční výnosy	<u>107</u>	<u>315</u>
Finanční náklady		
Nákladové úroky	-158	-224
Ztráty vyplývající z úprav reálné hodnoty derivátů (netto)	-90	0
Kurzová ztráta (netto)	0	-190
Ostatní finanční náklady	-38	-19
Celkové finanční náklady	<u>-286</u>	<u>-433</u>

Od roku 2012 vykazuje Společnost kurzové zisky a ztráty a efekty vyplývající z úprav reálné hodnoty derivátů kompenzovaně. Na základě této změny byla upravena i komparativa roku 2011.

4 Daň z příjmů

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2012	Rok končící 31. prosince 2011
Celkový daňový náklad obsahuje:		
Běžnou daňovou povinnost	1 840	2 215
Odloženou daň (viz Poznámka č. 15)	-539	-201
Daň z příjmů	<u>1 301</u>	<u>2 014</u>

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 2012	Rok končící 31. prosince 2011
Zisk před zdaněním	7 226	9 662
Daň z příjmů vypočtená sazbou 19 %	1 373	1 836
Výnosy nepodléhající zdanění	-45	0
Náklady nezahrnuté do základu daně	73	120
Daň vztahující se k minulým obdobím	-100	58
Daň z příjmů – náklad	<u>1 301</u>	<u>2 014</u>
Efektivní daňová sazba	18 %	21 %

K 31. prosinci 2012 celková výše odhadovaného závazku na splatnou daň dosáhla 1 855 mil. Kč (2011: 2 205 mil. Kč), zaplacené zálohy na daň z příjmů činí 1 955 mil. Kč (2011: 2 367 mil. Kč) a čistá částka odloženého daňového závazku činí 3 196 mil. Kč (2011: 3 735 mil. Kč).

5 Zisk na akcii

Zisk na akcii je počítán jako podíl čistého zisku k rozdělení a váženého průměrného počtu vydaných běžných akcií během období. Vážený průměrný počet akcií bere v potaz změny v počtu vlastních akcií v průběhu roku.

	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Vážený průměr počtu běžných akcií v oběhu	319 932 546	322 089 900
Čistý zisk pro akcionáře (v mil. Kč)	5 925	7 648
Zisk na akcii (Kč)	19	24

Vzhledem k tomu, že Společnost nevydala žádné konvertibilní nástroje, nedochází ke zředění zisku.

Řádná valná hromada dne 19. dubna 2012 schválila program nabývání vlastních kmenových akcií po dobu následujících 5 let, maximálně do výše 10 % z celkového počtu 322 089 890 kmenových akcií.

6 Dividendy

V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Dividendy přiznané (včetně srážkové daně)	8 696	12 884

Částka dividend obsahuje srážkovou daň placenou Společností. Za rok 2012 nebyly vyplaceny žádné prozatímní dividendy. Schválení zisku roku 2012 a rozhodnutí o možné výplatě dividend za rok končící 31. prosince 2012 se uskuteční na valné hromadě akcionářů.

Dividenda na akcii za období končící 31. prosince byla následující:

V Kč	Rok končící 31. prosince 2012	Rok končící 31. prosince 2011
Dividenda na akcii (nominální hodnota 100 Kč)	27	40

7 Pozemky, budovy a zařízení

V milionech Kč	Pozemky, budovy a konstrukce	Vedení, kabely a související venkovní zařízení	Telekomunikační technologie a zařízení	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	Celkem
K 31. prosinci 2012					
Počáteční zůstatek	10 117	29 639	8 085	1 435	49 276
Přírůstky	212	850	2 630	371	4 063
Úbytky	-6	-3	-48	-3	-60
Reklasifikace	4	-14	62	34	86
Aktiva určená k prodeji	-11	0	0	0	-11
Odpisy	-872	-4 910	-2 413	-655	-8 850
Snížení hodnoty	0	0	-27	0	-27
Zůstatková hodnota	9 444	25 562	8 289	1 182	44 477
K 31. prosinci 2012					
Požizovací cena	19 145	103 700	87 553	8 033	218 431
Oprávký a snížení hodnoty	-9 701	-78 138	-79 264	-6 851	-173 954
Zůstatková hodnota	9 444	25 562	8 289	1 182	44 477
V milionech Kč					
K 31. prosinci 2011					
Počáteční zůstatek	10 945	33 685	8 108	1 778	54 516
Přírůstky	269	818	2 401	441	3 929
Úbytky	-24	-2	-30	-1	-57
Reklasifikace	2	-2	73	1	74
Aktiva určená k prodeji	-199	-2	0	0	-201
Odpisy	-876	-4 858	-2 458	-784	-8 976
Snížení hodnoty	0	0	-9	0	-9
Zůstatková hodnota	10 117	29 639	8 085	1 435	49 276
K 31. prosinci 2011					
Požizovací cena	19 125	102 990	88 458	7 986	218 559
Oprávký a snížení hodnoty	-9 008	-73 351	-80 373	-6 551	-169 283
Zůstatková hodnota	10 117	29 639	8 085	1 435	49 276

Zůstatková hodnota nedokončeného majetku a záloh na dlouhodobý hmotný majetek k 31. prosinci 2012 činila 1 871 mil. Kč (2011: 1 569 mil. Kč) a je rozprostřena do jednotlivých kategorií pozemků, budov a zařízení dle jejich podstaty.

K 31. prosinci 2012 je účetní hodnota neodepisovaného majetku 179 mil. Kč (2011: 191 mil. Kč).

K 31. prosinci 2012 a 31. prosinci 2011 nebyl zastaven žádný majetek.

V průběhu let 2012 a 2011 nebyly aktivovány žádné nákladové úroky.

V jednotlivých skupinách tvořily nejvýznamnější část níže uvedené majetky:

Pozemky, budovy a konstrukce V milionech Kč	Zůstatková cena	
	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Budovy*	5 265	5 590

*Většina budov je tvořena telekomunikačními budovami.

Vedení, kabely a související venkovní zařízení V milionech Kč	Zůstatková cena	
	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Dvojité kabely	18 214	21 539
Pozemní optická vlákna	4 765	5 159

Telekomunikační technologie a zařízení V milionech Kč	Zůstatková cena	
	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Ústředny	1 247	1 235
Přenosová technologie	1 175	1 196
IP technologie, routery, modemy	900	941

Ostatní dlouhodobý hmotný majetek V milionech Kč	Zůstatková cena	
	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Zařízení pro informační procesy	839	1 098

Společnost k rozvahovému dni nevykazuje žádná dlouhodobá aktiva určená k prodeji (2011: 1 mil. Kč v zůstatkové hodnotě).

V průběhu roku 2012 Společnost dosáhla celkového zisku z prodeje dlouhodobých aktiv ve výši 283 mil. Kč (2011: 340 mil. Kč) a celková ztráta je ve výši 6 mil. Kč (2011: 42 mil. Kč).

K 31. prosinci 2012 byla celková pořizovací hodnota plně odepsaných budov a zařízení 72 880 mil. Kč (2011: 70 290 mil. Kč).

8 Nehmotná aktiva

V milionech Kč	Goodwill	Licence	Software	Celkem
K 31. prosinci 2012				
Počáteční zůstatek	13 320	3 128	3 347	19 795
Přírůstky	0	23	1 318	1 341
Reklasifikace/ Efekt fúze sloučením	128	0	-12	116
Odpisy	0	-393	-1 676	-2 069
Zůstatková hodnota	13 448	2 758	2 977	19 183
K 31. prosinci 2012				
Požizovací cena	13 448	6 096	27 007	46 551
Oprávký a snížení hodnoty	0	-3 338	-24 030	-27 368
Zůstatková hodnota	13 448	2 758	2 977	19 183
K 31. prosinci 2011				
Počáteční zůstatek	13 320	3 514	3 901	20 735
Přírůstky	0	0	1 276	1 276
Úbytky	0	0	-9	-9
Reklasifikace	0	0	24	24
Odpisy	0	-386	-1 845	-2 231
Zůstatková hodnota	13 320	3 128	3 347	19 795
K 31. prosinci 2011				
Požizovací cena	13 320	6 073	25 669	45 062
Oprávký a snížení hodnoty	0	-2 945	-22 322	-25 267
Zůstatková hodnota	13 320	3 128	3 347	19 795

Goodwill

Goodwill ve výši 13 320 mil. Kč byl vykázán v důsledku akvizice zbývajících 49% vlastnického podílu ve společnosti Eurotel Praha spol. s r.o. („Eurotel“). Od data účinnosti fúze se společností Český Telecom, a.s., je tento goodwill vykazován v samostatných finančních výkazech Společnosti. Původně byl goodwill vykázán ve výši 14 087 mil. Kč jako výsledek srovnání nákladů podnikové kombinace ve výši 29 215 mil. Kč a reálné hodnoty nabytých čistých aktiv ve výši 15 128 mil. Kč. Do 31. prosince 2004 byl goodwill lineárně odepisován po dobu 20 let a prověřován na případné indikátory snížení hodnoty ke každému rozvahovému dni.

V souladu s úpravou IFRS 3, IAS 36 a IAS 38 Společnost přerušila od 1. ledna 2005 odepisování dříve identifikovaného goodwillu. Kumulované oprávký k 31. prosinci 2004 (ve výši 767 mil. Kč) byly eliminovány proti pořizovací ceně. Od 31. prosince 2005 je goodwill klasifikován jako nehmotné aktivum s neurčitelnou dobou životnosti a je testován na snížení hodnoty a to vždy k rozvahovému dni počínaje 31. prosincem 2005 a nebo v případech, kdy jsou známy indikace snížení hodnoty goodwillu.

K 31. prosinci 2012 bylo v rámci Goodwillu vykázáno 128 mil. Kč související s přechodem jmění v rámci projektu fúze sloučením dceřiné společnosti Telefónica O2 Business Solutions spol. s r.o. do Společnosti (2011: 0 mil. Kč).

Společnost testovala goodwill na snížení hodnoty, testy provedené k 31. prosinci 2012 a 31. prosinci 2011 neindikovaly snížení hodnoty goodwillu. Test na snížení hodnoty zahrnuje určení zpětně získatelné částky peněžotvorné jednotky (mobilní část), která je spočítána jako hodnota z užívání. Hodnota z užívání je současná hodnota budoucích peněžních toků, které dle očekávání vygeneruje peněžotvorná 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 tříleté období). Business plán je schválen managementem a je platný k okamžiku počítání testu na snížení hodnoty. Business plán je založen na minulých zkušenostech a budoucích tržních trendech. Vychází také z obecných ekonomických veličin odvozených z makroekonomických a finančních studií. Peněžní toky následující po tříletém období jsou extrapolovány za použití příslušného tempa růstu. Hlavní předpoklady, na základě kterých management vytvořil business plán a tempa růstu, obsahují vývoj hrubého domácího produktu, úrokových sazeb, nominálních mezd, průměrný měsíční výnos připadající na zákazníka (ARPU), náklady na získání a udržení zákazníků, míru odchodu zákazníků, výdaje na investice, tržní podíl, tempo růstu a diskontní sazby.

Významné budoucí změny tržních podmínek a konkurenčního prostředí by mohly mít nepříznivý dopad na hodnotu peněžotvorných jednotek.

Kalkulace hodnoty z užívání pro všechny peněžotvorné jednotky jsou nejvíce citlivé na následující předpoklady:

Odhadované tempo růstu – základ použitý na určení hodnoty přiřazené tempu růstu je prognóza tržního a regulatorního prostředí, ve kterém Společnost podniká.

Diskontní sazba – diskontní sazby odrážejí odhad rizika, které management přiřazuje konkrétní peněžotvorné jednotce. Základem pro určení hodnoty diskontní sazby jsou vážené náklady kapitálu (WACC).

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

Licence

Udělené licence představují právo na provozování mobilních sítí UMTS (Universal Mobile Telecommunication System, systém standardu mobilních telefonů třetí generace), GSM (Global System for Mobile Communication, systém druhé generace) a CDMA (Code Division Multiple Access).

V roce 2012 Společnost koupila přístupová práva k síti internet ve standardu CDMA (Code Division Multiple Access) od Českého telekomunikačního úřadu (ČTÚ) ve výši 23 mil. Kč. Tato práva jsou přidělena až do 7. února 2018.

V roce 2012 Společnost spustila pilotní projekt zavedení vysokorychlostní datové mobilní technologie čtvrté generace označovanou jako LTE (Long Term Evolution). V červenci 2012 došlo ke spuštění komerčního provozu LTE sítě v lokalitě Jesenice.

V listopadu 2012 Společnost vstoupila do veřejného tendru, vyhlášeného ČTÚ, jehož účelem je udělení práv k využívání rádiových kmitočtů v pásmech 800 MHz, 1 800 MHz a 2 600 MHz. Jedná se o frekvenční pásma, která byla v minulosti využívána zejména pro televizní vysílání. K uvolnění těchto pásem došlo v důsledku přechodu na digitální vysílání. Nabízené frekvence jsou určeny pro poskytování veřejných mobilních datových služeb. Příhláška do tendru byla podána v září a k zahájení aukční fáze došlo v listopadu 2012. Ke konci roku 2012 nebyl veřejný tender uzavřen.

Zůstatková hodnota licencí:

V milionech Kč	Platnost do roku	31. prosince 2012	31. prosince 2011
GSM 900 licence	2016	258	330
GSM 1800 licence	2016	208	266
CDMA 450 licence	2018	23	13
UMTS licence	2022	2 269	2 519
Celkem		2 758	3 128

V průběhu let 2012 a 2011 nebyly aktivovány žádné nákladové úroky.

K 31. prosinci 2012 činí pořizovací cena plně odepsaného nehmotného majetku 19 487 mil. Kč (2011: 18 015 mil. Kč).

Všechna nehmotná aktiva Společnosti surčitelnou dobou životnosti jsou odepisována a každoročně jsou jejich hodnoty a životnosti prověřovány.

9 Snížení hodnoty dlouhodobých aktiv

K 31. prosinci 2012 a 31. prosinci 2011 vedení Společnosti prověřilo aktiva peněžotvorných jednotek, tj. fixního a mobilního segmentu na indikátory, které by mohly naznačovat případné snížení hodnoty aktiv peněžotvorné jednotky. Dle požadavků standardu IAS 36 Společnost testovala na snížení hodnoty peněžotvornou jednotku, která obsahuje goodwill (viz Poznámka č. 8). Prověření a testy provedené k 31. prosinci 2012 a 2011 potvrdily, že aktiva jsou správně oceněna.

10 Zásoby

V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Telekomunikační materiál	74	124
Zboží	359	322
Celkem	433	446

Uvedená výše zásob je vykázána po zohlednění opravné položky na nadbytečné a pomalu obrátkové zásoby v hodnotě 53 mil. Kč (2011: 41 mil. Kč). Celková zůstatková hodnota zásob vedených v čisté realizovatelné hodnotě činí 65 mil. Kč (2011: 47 mil. Kč). Hodnota zásob uznaná jako náklad období činí 2 385 mil. Kč (2011: 2 611 mil. Kč).

V roce 2012 a 2011 Společnost neměla žádné zásoby dané do zástavy za své závazky.

11 Pohledávky

V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Pohledávky z obchodního styku vůči třetím stranám (netto)	5 800	6 413
Pohledávky z obchodního styku ve skupině	505	463
Náklady příštích období	662	515
Ostatní pohledávky (netto)	436	514
Celkem	7 403	7 905

Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky jsou sníženy o opravné položky k pochybným pohledávkám ve výši 3 672 mil. Kč (2011: 3 539 mil. Kč).

K 31. prosinci 2012 nebyl v rámci ostatních pohledávek vykázán žádný peněžní zůstatek s omezeným nakládáním (2011: 22 mil. Kč).

Pohledávky za spřízněnými stranami jsou uvedeny v Poznámce č. 21.

Pohledávky z obchodního styku V milionech Kč	Účetní hodnota	Bez snížení hodnoty a ve splatnosti	Bez snížení hodnoty a po splatnosti			
			Méně než 90 dnů	90 až 180 dnů	180 až 360 dnů	Více než 360 dnů
K 31. prosinci 2012	6 305	2 960	188	24	27	74
K 31. prosinci 2011	6 876	3 449	210	16	32	59

Opravné položky k pochybným pohledávkám

V milionech Kč

K 1. lednu 2011	3 604
Přírůstky	2 492
Úbytky/splacené pohledávky	-2 557
K 31. prosinci 2011	3 539
Přírůstky	2 472
Úbytky/splacené pohledávky	-2 339
K 31. prosinci 2012	3 672

Zkušenosti Společnosti s vymáháním pohledávek jsou promítnuty do vytvořené opravné položky. Díky výše uvedeným skutečnostem věří vedení Společnosti, že neexistují jiná rizika, která by nad rámec vytvořené opravné položky snížila hodnotu pohledávek.

K 31. prosinci 2012 vykazuje Společnost dlouhodobá finanční aktiva ve výši 108 mil. Kč (2011: 145 mil. Kč), která zahrnují ostatní dlouhodobé pohledávky, dlouhodobé zálohy a ostatní finanční investice, které jsou klasifikovány jako ostatní finanční aktiva. K 31. prosinci 2012 dlouhodobá finanční aktiva obsahují 20 mil. Kč (2011: 20 mil. Kč) peněžních aktiv s omezeným nakládáním v důsledku právních požadavků uložených Společnosti jako poskytovateli platebních služeb malého rozsahu regulátorem Českou národní bankou.

12 Peníze a peněžní ekvivalenty

V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011	Úroková sazba
Peněžní zůstatky a ostatní peněžní ekvivalenty	256	178	Pohyblivá
Cash-pooling mezi spřízněnými osobami	2 761	6 763	Pohyblivá
Celkem peníze a peněžní ekvivalenty	3 017	6 941	

K 31. prosinci 2012 a 2011 zahrnují peněžní ekvivalenty Společnosti úročené vklady se splatností maximálně tři měsíce.

V dubnu 2006 uzavřela Společnost se Skupinou Telefónica vzájemný cash-pooling, který umožňuje Skupině Telefónica efektivní řízení financí a peněžních zdrojů.

K 31. prosinci 2012 měla Společnost k dispozici přibližně 1 346 mil. Kč garantovaných nečerpaných úvěrových zdrojů (2011: 1 802 mil. Kč).

Pro účely výkazu o peněžních tocích sestávají peníze a peněžní ekvivalenty ke konci roku pouze z následující položky:

V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Peníze a peněžní ekvivalenty	3 017	6 941

K 31. prosinci 2012 a 2011 nebyly zastaveny žádné peníze a peněžní ekvivalenty.

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2012	Rok končící 31. prosince 2011
Zaplacené úroky	-210	-221
Přijaté úroky	88	140
Bankovní poplatky	-38	-53
Ostatní finanční příjmy	13	37
Celkem zaplacené úroky a ostatní finanční výdaje	-147	-97

13 Obchodní a jiné závazky

V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Závazky z obchodního styku	9 041	9 605
DPH, ostatní daně a sociální pojištění	629	597
Ostatní výnosy příštích období	295	371
Předplacené karty	327	409
Závazky vůči zaměstnancům a benefity	472	487
Ostatní závazky	157	292
Závazky celkem	10 921	11 761
Ostatní dlouhodobé závazky	83	88

Závazky vůči spřízněným osobám jsou uvedeny v Poznámce č. 21.

K 31. prosinci 2012 a k 31. prosinci 2011 ostatní dlouhodobé závazky zahrnují zejména jistiny od obchodních partnerů pro dobíjení předplacených karet a závazky se splatností delší než 12 měsíců.

14 Finanční závazky a aktiva

V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Úvěry v domácí měně	3 000	0
Úvěry v cizích měnách	0	2 968
Vnitroskupinový cash-pooling	679	0
Úrokové závazky a deriváty	31	92
Celkové finanční závazky	3 710	3 060
Splatné:		
do 1 roku	710	3 060
za 2–5 let	3 000	0
Celkové finanční závazky	3 710	3 060

Smlouva o úvěru

Dne 27. září 2012 podepsala Společnost smlouvu o úvěru ve výši 3 miliardy Kč, který upsaly UniCredit Bank Czech Republic, a.s., Česká spořitelna, a.s., Komerční banka, a.s., Citibank Europe plc a Československá obchodní banka, a.s.

Společnost použila uvedený úvěr se splatností 4 roky k refinancování dluhu splatného v roce 2012 a dále jej použije pro všeobecné korporátní účely. Úroková sazba úvěru činí PRIBOR plus marže 1,75 % p.a.

V červenci 2012 Společnost splatila v řádném termínu úvěr ve výši 115 mil. EUR načerpaný v roce 1997.

V květnu 2012 zahájila Společnost s dceřinou společností Telefonica Slovakia vzájemný cash-pooling, který umožňuje Společnosti efektivní řízení peněžních zdrojů.

Po zahrnutí vlivu úrokových swapů bylo rozložení úrokových sazeb Společnosti následující:

V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Závazky s pevnou úrokovou sazbou	0	2 968
Závazky s plovoucí úrokovou sazbou	3 679	0

Reálné hodnoty jsou založeny na diskontovaných peněžních tocích za použití diskontní sazby, odpovídající úrokové sazbě, která je dle vedení Společnosti dosažitelná k datu účetní závěrky. Účetní hodnota krátkodobých závazků se blíží jejich reálné hodnotě.

Žádný majetek Společnosti není zajištěn pro účely čerpání stávajících úvěrů.

Níže uvedená tabulka shrnuje splatnosti finančních a obchodních závazků Společnosti k 31. prosinci 2012 na základě smluvních nediskontovaných plateb.

K 31. prosinci 2012

V milionech Kč	Do 3 měsíců	3 až 12 měsíců	1 rok až 5 let	> 5 let
Úročené úvěry a půjčky	29	726	3 179	0
Garance	35	115	0	0
Obchodní a jiné závazky (vyjma Ostatních výnosů příštích období a Předplacených karet)	9 223	1 076	0	0
Celkem	9 287	1 917	3 179	0
Ostatní dlouhodobé závazky	0	0	77	6

K 31. prosinci 2011

V milionech Kč	Do 3 měsíců	3 až 12 měsíců	1 rok až 5 let	> 5 let
Úročené úvěry a půjčky	0	3 165	0	0
Obchodní a jiné závazky (vyjma Ostatních výnosů příštích období a Předplacených karet)	9 654	1 327	0	0
Celkem	9 654	4 492	0	0
Ostatní dlouhodobé závazky	0	0	82	6

Společnost neposkytla žádné garance třetím stranám s výjimkou garance z titulu akvizic uskutečněných dceřinou společností Bonerix, s.r.o. K 31.12.2012 činily zbývající nezaplacené závazky kryté zárukou Společnosti přibližně 150 mil. Kč (2011: 0 mil. Kč).

Reálné hodnoty

Níže je uvedeno porovnání účetních a reálných hodnot dle jednotlivých kategorií finančních nástrojů Společnosti uvedených v účetní závěrce.

V milionech Kč	Účetní hodnota		Reálná hodnota	
	2012	2011	2012	2011
Finanční aktiva				
Peníze a peněžní ekvivalenty	3 017	6 941	3 017	6 941
Krátkodobé půjčky (včetně časově rozlišených úroků)	212	67	212	67
Deriváty	2	101	2	101
Ostatní finanční aktiva	108	145	108	145

V milionech Kč	Účetní hodnota		Reálná hodnota	
	2012	2011	2012	2011
Finanční závazky				
Úročené úvěry a půjčky (včetně časově rozlišených úroků)	3 698	3 051	3 698	3 115
Deriváty	12	9	12	9

Reálná hodnota derivátů a půjček byla určena diskontováním očekávaných budoucích peněžních toků s použitím běžných úrokových sazeb.

Úrovně reálné hodnoty

Společnost používá při oceňování následující třístupňový postup určování reálné hodnoty u finančních nástrojů:

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.

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 2012 a k 31. prosinci 2011 Společnost vykazovala pouze forwardové a swapové smlouvy v cizích měnách klasifikované jako Úroveň 2 finanční nástroje vykázané v reálné hodnotě.

V účetním období končícím 31. prosince 2012 a 31. prosince 2011 nebyly provedeny žádné převody mezi Úrovní 1 a Úrovní 2 vedené v reálné hodnotě a žádné převody do nebo z Úrovně 3.

Analýza finančního rizika

Následující tabulka ukazuje analýzu citlivosti předpokládané změny měnových kurzů a úrokových sazeb.

V milionech Kč	Dopad na zisk před zdaněním	
	2012	2011
Kurzové riziko		
Value at Risk*	-145	-149
Stress testing*	-42	-47
Úrokové riziko		
Stress testing*	-16	-91

* 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.

Stress testing měnového rizika představuje okamžitou ztrátu způsobenou skokovou změnou měnového kurzu o 1 % nepříznivým směrem.

Stress testing rizika úrokové sazby představuje okamžitou skokovou změnu úrokové sazby po celé délce výnosové křivky o 1 % nepříznivým směrem. Kalkulace nepříznivého dopadu na peněžní toky Společnosti (v důsledku nárůstu úrokových nákladů nebo poklesu přijatých úroků) se provádí měsíčně na bázi pohyblivých sazeb v časovém horizontu 12 měsíců.

Finanční deriváty

Společnost použila následující nominální hodnotu cizoměnových kontraktů k zajištění měnového rizika.

V milionech Kč	Nominální hodnota		Reálná hodnota	
	2012	2011	2012	2011
Měnové kontrakty	1 387	4 257	-10	92

15 Odložená daň

Odložená daň je počítána na základě schválených daňových sazeb, jejichž platnost se předpokládá v době, kdy budou aktiva realizována a závazky vyrovnány.

Pro kalkulaci krátkodobé a dlouhodobé odložené daně v roce 2012 a 2011 byla použita sazba 19 %.

V milionech Kč	2012	2011
K 1. lednu	3 735	3 936
Dopad do výkazu zisku a ztráty (viz Poznámka č. 4)	<u>-539</u>	<u>-201</u>
K 31. prosinci	3 196	3 735

Po započtení jsou v rozvaze Společnosti vykázány tyto zůstatky:

V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Odložená daňová pohledávka	-284	-218
Odložený daňový závazek	<u>3 480</u>	<u>3 953</u>
Celkem	3 196	3 735

Odložená daňová pohledávka obsahuje 252 mil. Kč (2011: 196 mil. Kč) realizovatelných do 12 měsíců a 32 mil. Kč (2011: 22 mil. Kč) realizovatelných za více než 12 měsíců. Odložený daňový závazek obsahuje 653 mil. Kč (2011: 494 mil. Kč) splatných do 12 měsíců a 2 827 mil. Kč (2011: 3 459 mil. Kč) splatných za více než 12 měsíců.

Odložená daň se skládá z těchto položek:

V milionech Kč	Rozvaha		Výkaz zisku a ztráty	
	2012	2011	2012	2011
Dočasné rozdíly vyplývající z:				
Pozemky, budovy, zařízení a nehmotná aktiva	3 353	3 852	-499	-310
Pohledávky, zásoby a ostatní rozdíly	<u>-157</u>	<u>-117</u>	<u>-40</u>	<u>109</u>
Celkem	3 196	3 735	-539	-201

16 Rezervy a ostatní závazky

V milionech Kč	Rezerva na soudní a správní rozhodnutí	Ostatní rezervy	Celkem
K 1. lednu 2012	22	59	81
Tvorba rezerv	15	367	382
Čerpání rezerv	-3	-403	-406
K 31. prosinci 2012	34	23	57
Krátkodobé rezervy 2012	12	19	31
Dlouhodobé rezervy 2012	22	4	26
	34	23	57
Krátkodobé rezervy 2011	3	53	56
Dlouhodobé rezervy 2011	19	6	25
	22	59	81

S výjimkou rezerv na soudní a správní rozhodnutí a ostatních drobných rezerv, u nichž není jistá doba splatnosti, se očekává, že ostatní rezervy by měly být využity v průběhu příštích dvanácti měsíců od data účetní závěrky. Ostatní rezervy tvoří převážně rezerva na zaměstnanecké požitky, odměny vázané na akcie a nevybraná dovolená.

Rezerva na soudní a správní rozhodnutí

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

17 Potenciální závazky

Společnost je účastníkem několika soudních sporů vyplývajících z běžného obchodního styku. V průběhu roku 2012 se dařilo pokračovat v úspěšném trendu obrany proti žalobám podaných jinými subjekty v předchozích letech. Přesto se Společnost i v roce 2012 stala terčem několika spekulativních žalob. Významné právní spory a další řízení týkající se Společnosti jsou uvedeny níže.

I. Vodafone Czech Republic a.s. – spor z propojovací smlouvy

Dne 30. června 2005 podal Vodafone Czech Republic a.s. (dříve Český Mobil/Oskar Mobil) proti Společnosti žalobu u Městského soudu v Praze na náhradu škody ve výši 538 mil. Kč s příslušenstvím a na vrácení bezdůvodného obohacení ve výši 117 mil. Kč s příslušenstvím. Společnost dle žaloby údajně neposkytla tranzit provozu do sítě provozované mobilním operátorem v souladu s příslušnými vzájemnými dohodami o propojení. Vrchní soud v Praze potvrdil závěr Společnosti, že o věci bylo již jednou pravomocně rozhodnuto ČTÚ, a to ve prospěch Společnosti a společnost Vodafone Czech Republic a.s. se snaží toto pravomocné rozhodnutí obejít. Řízení je pravomocně skončeno od února 2011 ve prospěch Společnosti. Společnost Vodafone Czech Republic a.s. přesto podala dovolání, avšak v rozsahu pouze 26 mil. Kč s tím, že v tomto rozsahu je rozhodnutí nesprávné. Nejvyšší soud o dovolání dosud nerozhodl.

II. ÚOHS (Úřad pro ochranu hospodářské soutěže)

i. Správní řízení ve věci podezření ze zneužití dominantního postavení na trhu širokopásmového přístupu ke službám sítě Internet

Úřad pro ochranu hospodářské soutěže (ÚOHS) prováděl od listopadu 2008 tzv. „předběžné šetření“, když vyšetřoval, zda Společnost nezneužila dominantní postavení na trhu širokopásmového přístupu k Internetu. Společnost s ÚOHS spolupracovala, zároveň však opakovaně uváděla a dokládala, že dominantní postavení na tomto trhu nemá, a tedy jej ani nemohla zneužít. Rozsah informací a podkladů požadovaných ÚOHS během více jak dvouletého šetření velmi narůstal, aniž měla Společnost možnost nahlížet do spisu, ověřit si jeho obsah, ani jak ÚOHS údaje interpretuje. Proto se Společnost obrátila na Krajský soud v Brně se žádostí o soudní ochranu. Krajský soud v Brně v prosinci 2010 předběžně zakázal ÚOHS v daném předběžném šetření pokračovat a v únoru 2011 vydal rozsudek, jímž definitivně konstatoval, že předběžné šetření má být ukončeno. Tento rozsudek byl v září 2011 potvrzen také Nejvyšším správním soudem. ÚOHS na to v březnu 2011 reagoval zahájením správního řízení ve věci možného zneužití dominantního postavení na trhu přístupu ke službám sítě Internet prostřednictvím širokopásmových technologií ADSL. Společnost podala k ÚOHS řadu vyjádření prokazujících, že ÚOHS nesprávně vymezuje relevantní trh, na němž by Společnost údajně měla zastávat dominantní postavení, a dokonce ho údajně zneužít. Tvrzení Společnosti o silné konkurenci mezi technologiemi xDSL, kabel a WiFi v České republice přitom opakovaně potvrdil Český telekomunikační úřad i Evropská komise. Zároveň Společnost předložila ÚOHS i řadu dalších důkazů prokazujících korektnost všech jejích postupů. Do spisu jsou průběžně dodávány další podklady. Vzhledem k rozsáhlosti a extrémní délce zjišťování Společnost nemůže odhadnout, kdy by mělo být řízení skončeno. ÚOHS nevydal žádné rozhodnutí ani v průběhu roku 2012, přestože Společnost poskytuje veškerou součinnost. Stejně jako v případě účetní závěrky za rok 2011, tak ani k datu schválení této účetní závěrky nebylo možné spolehlivě odhadnout finanční dopady tohoto probíhajícího řízení

ii. Řízení o pokutě 81,7 mil. Kč

V prosinci 2009 zrušil Krajský soud v Brně rozhodnutí ÚOHS, jímž v prosinci 2003 uložil Společnosti pokutu 81,7 mil. Kč v řízení o zneužití dominantního postavení na trhu pevných hlasových služeb. V důsledku zrušení rozhodnutí požádala Společnost ÚOHS o vrácení pokuty i úroků z prodlení. ÚOHS sice vrátil jistinu, než však bylo rozhodnuto o vrácení úroků, Nejvyšší správní soud zrušil rozsudek Krajského soudu v Brně, čímž se soudní řízení vrátilo již potřetí před Krajský soud v Brně. Krajský soud v Brně rozhodnutí v rozsahu týkající se pokuty nakonec v březnu 2011 definitivně zrušil a vrátil ÚOHS k dalšímu řízení, kde měl ÚOHS v souladu s právem odůvodnit výši pokuty ve vztahu k posuzovanému období. Přes námitky Společnosti ohledně nedostatečných podkladů, ÚOHS vydal rozhodnutí, jímž uložil Společnosti pokutu ve výši 91,9 mil. Kč. Společnost považuje uložení této pokuty za nepřípustnou odvetu ze strany ÚOHS a podá žalobu spolu s žádostí o odklad splatnosti pokuty.

III. Spory se společností AUGUSTUS spol. s r.o.

Ve sporech se společností AUGUSTUS došlo k přesvědčivému zvrácení situace ve prospěch Společnosti. Společnost se tak nyní zaměřuje na vymození bezdůvodného obohacení od společnosti AUGUSTUS. Společnost AUGUSTUS spol. s r.o. původně zažalovala Společnost kvůli údajné ztrátě zisku v letech 1995–2001 ve výši přibližně 183 mil. Kč s příslušenstvím. Společnost AUGUSTUS spol. s r.o. uváděla, že Společnost nezákonně zrušila smlouvu na vydávání a distribuci telefonních karet, jež byla uzavřena na dobu neurčitou. Na základě rozhodnutí soudu zaplatila Společnost v srpnu 2006 částku 83 mil. Kč a příslušné úroky (celkem přibližně 139 mil. Kč). Následně však došlo v řízení k pozitivnímu obratu pro Společnost, když Nejvyšší soud v červnu 2009 předchozí rozsudky na základě dovolání Společnosti zrušil a Městský soud v Praze v dubnu 2010 žalobu zcela zamítl. Vrchní soud v Praze v srpnu 2011 zamítnutí žaloby potvrdil. Společnost v reakci na tento vývoj podala žalobu, aby AUGUSTUS spol. s r.o. částku 139 mil. Kč vrátila. Městský soud v Praze v září 2011 žalobě vyhověl. AUGUSTUS spol. s r.o. podala odvolání ale bez úspěchu. Ukázalo se však, že nejméně 94 mil. Kč AUGUSTUS spol. s r.o. převedla v mezidobí jiným osobám na základě dohod s jednatelem. Společnost využívá všech právních kroků k zajištění majetku a zabránění dalších úniků. V listopadu 2012 prohlásil Městský soud v Praze na majetek společnosti AUGUSTUS konkurs, neboť shledal, že společnost AUGUSTUS je dlouhodobě v úpadku.

IV. MEDIATEL, spol. s r.o. – žaloba o 359 mil. Kč

Společnost MEDIATEL, spol. s r.o., s níž Společnost od roku 1992 spolupracovala na vydávání telefonního seznamu distribuovaného všem telefonním účastníkům (obchodní označení Zlaté stránky), podala v prosinci 2009 žalobu proti Společnosti na náhradu údajně způsobené škody ve výši více jak 359 mil. Kč. V lednu 2012 Městský soud v Praze žalobu v plném rozsahu zamítl. Rozhodnutí nabylo právní moci a spor je tak úspěšně ukončen.

V. CNS a.s. – žaloba o 137 mil. Kč

Mezi pracovníky společnosti CNS a.s., zabývající se vývojem a úpravou IT aplikací, a pracovníky Společnosti a Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o. probíhala v roce 2009 jednání o potenciální spolupráci související s provozem datových schránek. K uzavření žádné smlouvy mezi stranami však nedošlo a projekt nebyl z obchodních důvodů realizován. Společnost CNS a.s. ovšem podala v srpnu 2010 proti Společnosti žalobu na náhradu škody a ušlého zisku ve výši 137,2 mil. Kč za neuzavření smlouvy. Společnost považuje nárok za smyšlený a jeho výši za zjevně přemrštěnou, což demonstruje i fakt, že dle účetní závěrky CNS a.s. za rok 2009 dosáhla zisku necelých 5,5 mil. Kč. Městský soud v Praze v prosinci 2012 žalobu v plném rozsahu zamítl. Společnost CNS však má právo podat odvolání.

VI. VOLNÝ, a.s. – žaloba o 4 mld. Kč

Dne 28. března 2011 podala společnost VOLNÝ, a.s., 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. Částka má představovat ušlý zisk společnosti VOLNÝ, a.s., od roku 2004. Společnost VOLNÝ, a.s., mj. uvádí, že měla v roce 2003 údajně 30% podíl na trhu poskytování vytáčeného (dial-up) internetu a v žalobě vychází z toho, že automaticky stejného výsledku by 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 již začal projednávání věci a jednání budou pokračovat v průběhu roku 2013.

VII. BELL TRADE s.r.o. – žaloba o 3,2 mld. Kč

V únoru 2012 byla Společnosti doručena žaloba společnosti BELL TRADE s.r.o. o 3,2 mld. Kč. Žaloba byla podána k Okresnímu soudu v Malackách (Slovenská republika) a byla založena na tvrzení, že Společnost uzavřela se společností RVI, a.s. v roce 2002 smlouvy na různé IT projekty. Společnost BELL TRADE s.r.o. se sídlem v Bratislavě údajně přes několik prostředníků koupila pohledávky z titulu smluvní odměny za poskytované služby. Společnost podala k Okresnímu soudu v Malackách vyjádření, v němž uvedla, že žádná smlouva uzavřena nebyla a Společnost neobdržela nikdy ani žádné protiplnění, za něž by měla komukoli plnit smluvní odměnu. Navíc namítla nedostatek pravomoci slovenských soudů, neboť spor nemá jakýkoli vztah k slovenskému území. V červnu 2012 obdržela Společnost usnesení, jímž bylo řízení zastaveno pro nedostatek pravomoci slovenských soudů. Společnost BELL TRADE s.r.o. podala odvolání, o němž dosud Krajský soud v Bratislavě nerozhodl.

VIII. ČESKÉ RADIOKOMUNIKACE – žaloba o 3,1 mld. Kč

V říjnu 2012 byla Společnosti doručena žaloba společnosti České Radiokomunikace a.s. (ČRa) o 3,1 mld. Kč. Žalobce uvádí, že Společnost mu měla údajně způsobit škodu zneužitím dominantního postavení „na trhu xDSL“, v důsledku čehož nebyla prý společnost ČRa schopna své podnikání odpovídajícím způsobem rozvinout a dosáhnout „spravedlivého postavení na maloobchodním trhu xDSL“. Žalovaná částka je kalkulována jako rozdíl mezi hypotetickou cenou části podniku a skutečnou cenou části podniku, za níž byla v roce 2009 prodána společnosti T-Mobile Czech Republic, a.s. Společnost považuje žalobu za vykonstruovanou a v tomto smyslu podala své vyjádření k soudu. Jednání dosud nebylo nařízeno.

Společnost je účastníkem dalších soudních sporů. Souhrnná hodnota sporů s hodnotou přesahující 5 mil. Kč, které nebyly v roce 2012 pravomocně ukončeny, činí celkem částku necelých 24 mil. Kč. Účetní závěrka zohledňuje i tyto menší spory, rizika z těchto jednotlivých 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 související se soudními spory jsou v účetní závěrce odpovídajícím způsobem zohledněna.

18 Smluvní závazky

Operativní leasing – nájemce

Souhrn budoucích minimálních leasingových plateb:

V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Do 1 roku	1 261	1 303
Od 1 roku do 5 let	4 342	4 498
Nad 5 let	<u>3 225</u>	<u>3 966</u>
Celkem	8 828	9 767

Celkové minimální leasingové splátky týkající se operativního leasingu na pozemky, budovy a zařízení uznané v roce 2012 jako náklad činily 1 355 mil. Kč (2011: 1 362 mil. Kč). Tyto leasingové smlouvy mohou obsahovat doložku o navrácení pronajatého majetku do původního stavu na konci doby pronájmu. V současné době není o těchto budoucích nákladech účtováno, protože jejich velikost je nevýznamná s ohledem na výsledky operací, finanční pozici nebo peněžní toky Společnosti.

Operativní leasing – pronajímatel

Budoucí výnosy vyplývající z nevypověditelných smluv o operativním pronájmu budov a ostatních telekomunikačních zařízení, kde Společnost vystupuje jako pronajímatel, a ze kterých v budoucnu budou generovány výnosy, jsou následující:

V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Do 1 roku	113	104
1 rok až 5 let	404	391
Nad 5 let	<u>89</u>	<u>90</u>
Celkem	606	585

Investiční a ostatní přísliby

V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Investiční a ostatní výdaje smluvně potvrzené dosud nezahnuté v účetní závěrce	1 963	1 881

Většina mimorozvahových závazků se vztahuje k telekomunikačním sítím a servisním smlouvám.

19 Poskytování licencovaných služeb

Společnost vykonává komunikační činnost podle zákona o elektronických komunikacích na základě oznámení a osvědčení od Českého telekomunikačního úřadu (ČTÚ) č. 516 ve znění pozdějších změn č. 516/1, 516/2, 516/3, 516/4, 516/5 a 516/6.

Do této komunikační činnosti patří (s územním rozsahem pro Českou republiku):

- a) veřejná pevná komunikační síť,
- b) veřejná mobilní komunikační síť,
- c) veřejně dostupná telefonní služba,
- d) ostatní hlasové služby – služba je poskytována jako veřejně dostupná,
- e) pronájem okruhů – služba je poskytována jako veřejně dostupná,
- f) šíření rozhlasového a televizního signálu – služba je poskytována jako veřejně dostupná,
- g) služby přenosu dat – služba je poskytována jako veřejně dostupná,
- h) služby přístupu k síti Internet – služba je poskytována jako veřejně dostupná,
- i) ostatní hlasové služby – služba není poskytována jako veřejně dostupná,
- j) pronájem okruhů – služba není poskytována jako veřejně dostupná,
- k) šíření rozhlasového a televizního signálu – služba není poskytována jako veřejně dostupná,
- l) služby přenosu dat – služba není poskytována jako veřejně dostupná,
- m) služby přístupu k síti Internet – služba není poskytována jako veřejně dostupná.

Společnost poskytuje služby elektronických komunikací ve frekvenčních pásmech 900 a 1 800 MHz v rámci standardu GSM (Global System for Mobile Communication – „GSM“) a LTE (Long Term Evolution – „LTE“) na základě přidělu rádiových kmitočtů vydaného ze strany ČTÚ a platného do 7. února 2016, ve frekvenčním pásmu 2 100 MHz v rámci standardu UMTS (Univerzální mobilní telekomunikační systém - „UMTS“) na základě přidělu rádiových kmitočtů vydaného ze strany ČTÚ a platného do 1. ledna 2022 a ve frekvenčním pásmu 450 MHz prostřednictvím technologie CDMA2000 (Code-Division Multiple Access – „CDMA“) zajišťuje širokopásmový mobilní přístup k internetu na základě přidělu rádiových kmitočtů vydaného ze strany ČTÚ a platného do 7. února 2018.

Dobu platnosti povolení pro provozování rádiových kmitočtů je možné v souladu se zákonem o elektronických komunikacích na základě žádosti podané k ČTÚ prodloužit 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 přidělů rádiových kmitočtů profitovat.

Uložení povinností spojených s poskytováním univerzální služby

V rámci ČTÚ uložené povinnosti poskytovat univerzální službu byly v průběhu celého roku 2012 a 2011 ze strany Společnosti zajišťovány tyto dílčí služby:

- a) služby veřejných telefonních automatů,
- b) přístup zdravotně postižených osob k veřejně dostupné telefonní službě rovnocenný s přístupem, který využívají ostatní koncoví uživatelé, zejména prostřednictvím speciálně vybavených telekomunikačních koncových zařízení,
- c) zvláštní cenové plány, které se liší od cenových plánů poskytovaných za normálních obchodních podmínek, pro osoby s nízkými příjmy, se zvláštními sociálními potřebami a zdravotně postižené osoby.

Univerzální služba je financována Český telekomunikačním úřadem, který obdrží finanční prostředky ze státního rozpočtu, které následně bez zbytečných průtahů převede ve prospěch Společnosti.

20 Vlastní kapitál

	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Nominální hodnota akcie na jméno (Kč)	87	100
Počet akcií na jméno	322 089 890	322 089 890
Nominální hodnota akcie na jméno (Kč)	870	1 000
Počet akcií na jméno	1	1
Akcie celkem (v milionech Kč)	28 022	32 209

Dne 14. listopadu 2012 došlo ke snížení základního kapitálu Společnosti o 13 Kč na akcii u akcií o jmenovité hodnotě 100 Kč a o 130 Kč na akcii u akcie o jmenovité hodnotě 1 000 Kč. Výše základního kapitálu společnosti k 31. prosinci 2012 činila 28 021 821 300 Kč.

V průběhu roku 2012 Společnost odkoupila v programu nabývání vlastních kmenových akcií 6 441 798 kusů vlastních akcií v hodnotě 2 483 mil. Kč.

Struktura akcionářů Společnosti:

	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Telefónica, S.A.	69,41 %	69,41 %
Telefónica Czech Republic, a.s. (vlastní akcie)	2,00 %	0,00 %
Ostatní akcionáři	28,59 %	30,59 %

Fondy zahrnují zákonný rezervní fond ve výši 6 442 mil. Kč (2011: 6 442 mil. Kč), který není podle platné legislativy dělitelný. Fond vytvořený na úhrady vázané na akcie vypořádané kapitálovými nástroji v hodnotě 31 mil. Kč (2011: 53 mil. Kč) není distribuovatelný.

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.

Investiční strategií v oblasti řízení kapitálu Společnosti je zaměřit se na investiční aktivity v prorůstových oblastech, tj. rozvoj a zkvalitnění fixních a mobilních sítí širokopásmového internetu, mobilní služby, korporátní a veřejná ICT řešení a další rozšíření a rozvoj mobilních služeb (včetně datových) na Slovensku. Mezi další oblasti investiční aktivity patří obnova a zdokonalení IT systémů s cílem zjednodušit a zefektivnit procesy, což povede k vyšší provozní efektivitě.

Současnou strategií Společnosti je nezadržovat nadměrné zůstatky peněz a ty vyplatit akcionářům. 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.

Žádné další specifické cíle nejsou stanoveny.

Pro případ, že dividendová kapacita (omezená výší nerozděleného zisku z minulých let a zisku běžného období) bude v budoucnu nižší než výše nadměrných zůstatků peněz, bude Společnost, v souladu se svým záměrem nezadržovat přebytečné peněžní zůstatky, každoročně analyzovat další možnosti rozdělení těchto nadměrných peněžních zůstatků akcionářům. Mezi tyto možnosti patří:

- a) výplata emisního ážia,
- b) snížení základního kapitálu prostřednictvím nominální hodnoty akcií,
- c) nabytí vlastních akcií.

Struktura vlastního kapitálu Společnosti k 31. prosinci 2012:

V milionech Kč	31. prosince 2012
Základní kapitál	28 022
Vlastní akcie	-2 483
Emisní ážio	24 374
Rezervní fond a ostatní fondy	6 481
Nerozdělený zisk minulých let	868
Čistý zisk aktuálního období	5 925
Celkem	63 187

21 Transakce se spřízněnými osobami

Skupinu Telefónica tvoří čtyři divize – dvě teritoriální a dvě globální.

Teritoriálními divizemi jsou Telefónica Europe a Telefónica Latin America, přičemž Společnost náleží do první jmenované.

Globálními divizemi jsou Telefónica Digital a Telefónica Global Resources. Telefónica Digital usiluje o posílení role Skupiny Telefónica v digitálním světě a využití všech růstových příležitostí a posilování portfolia produktů a služeb. Telefónica Global Resources byla vytvořena s cílem zvýšit ziskovost využitím veškerých výhod plynoucích z celosvětového působení.

Společnost spolupracuje v oblasti roamingu, propojení a telekomunikačních služeb v rámci regionálních divizí. V oblasti podpůrných služeb využívá kooperace v rámci globálních divizí.

Společnost spolupracuje s Telefónica Global Services GmbH při agregování centralizovaných nákupních požadavků, vyjednávání nákupů vybraných skupin produktů a služeb a při provádění centralizovaného řízení nákupních aktivit.

Společnost spolupracuje s Telefónica Global Roaming GmbH při řízení velkoobchodního roamingového podnikání, vyjednávání a provádění dohod o roamingových slevách s roamingovými partnery, které umožňují Společnosti získávat slevy od roamingových partnerů a opravňují k poskytování slev roamingovým partnerům.

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. Materská společnost:

Rozvaha	31. prosince 2012	31. prosince 2011
V milionech Kč		
a) Pohledávky	0	6
b) Závazky	747	798
Úplný zisk	Rok končící	Rok končící
V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
a) Nákup zboží a služeb	46	38
b) Licenční poplatky	726	768

K 31. prosinci 2012 byla vyplacena dividenda pro Telefónica, S.A., v celkové výši 6 036 mil. Kč (2011: 8 943 mil. Kč). Vyplacená částka z titulu snížení základního kapitálu k 31. prosinci 2012 činila 2 906 mil. Kč (2011: 0 mil. Kč).

II. Ostatní spřízněné subjekty – dceřiné a přidružené společnosti:

Rozvaha	31. prosince 2012	31. prosince 2011
V milionech Kč		
a) Pohledávky	155	143
b) Závazky	82	206
c) Krátkodobé půjčky poskytnuté (viz Poznámka č. 14)	211	62
d) Krátkodobý závazek z cash-poolingu (viz Poznámka č.14)	679	0
Výkaz zisku a ztráty	Rok končící	Rok končící
V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
a) Prodeje služeb a zboží	420	479
b) Nákupy služeb a zboží	67	341
c) Úrokové výnosy	1	2

K 31. prosinci 2011 Společnost poskytla společnosti Telefónica Slovakia, s.r.o., krátkodobou půjčku ve výši 19 mil. Kč (Poznámka č. 14), kterou v únoru 2012 společnost Telefónica Slovakia, s.r.o., splatila. K 31. prosinci 2012 Společnost žádnou půjčku společnosti Telefónica Slovakia, s.r.o., neposkytla.

K 31. prosinci 2012 Společnost poskytla společnosti Internethome, s.r.o., krátkodobou půjčku ve výši 211 mil. Kč (2011: 43 mil. Kč). Půjčka (Poznámka č. 14) je úročena pohyblivou úrokovou sazbou odvíjející se od sazby PRIBOR 1 měsíc. Půjčka je poskytnuta na základě běžných obchodních podmínek.

V srpnu 2012 schválilo představenstvo Společnosti poskytnutí vnitroskupinového úvěru společnosti Bonerix s.r.o. ve výši až 150 mil. Kč, který k 31. prosinci 2012 nebyl čerpán.

III. Ostatní spřízněné subjekty – Skupina Telefónica:

Rozvaha	31. prosince 2012	31. prosince 2011
V milionech Kč		
a) Pohledávky	350	314
b) Závazky	1 940	2 034
c) Krátkodobé pohledávky - úrok (Poznámka č. 14)	1	5
d) Peněžní ekvivalenty (Poznámka č. 12)	2 761	6 763
Výkaz zisku a ztráty	Rok končící	Rok končící
V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
a) Prodeje služeb a zboží	805	835
b) Nákupy služeb a zboží	1 213	700
c) Nákup služeb v oblasti řízení	387	394
d) Úrokové výnosy	65	76

V období končícím 31. prosince 2012 dosáhly kapitálové investice se spřízněnými osobami celkové hodnoty 5 mil. Kč (2011: 37 mil. Kč).

Seznam společností Skupiny Telefónica, se kterými Společnost realizovala transakce v roce 2012 a 2011, zahrnuje následující společnosti: Telefónica S.A., Telefónica de España, S.A.U., Telefónica Germany GmbH& CO.OHG, Telefónica UK Ltd., Telefónica Ireland Ltd., Telefónica Móviles España, S.A.U., Telefónica Móviles Argentina, S.A., O2 Holdings Ltd., Telefónica Germany Customer Services GmbH, Telefónica Insurance S.A., Telefónica Móviles Guatemala, S.A., Telefónica Móviles El Salvador, S.A. de C.V., Telefónica Móviles Panamá, S.A., Telefónica Móviles Chile, S.A., Otecel, S.A., Telefónica Móviles Nicaragua, S.A., Telefónica Móviles Columbia, S.A., Telefónica Investigación y Desarrollo, S.A., Telecom Italia S.p.A., Telfisa Global BV, Telfisa, Telefónica International Wholesale Services, Telefónica International Wholesale Services II, S.L., S.A., Atento Chequia, Portugal Telecom, Telefónica Compras Electrónica, S.L., Telefónica Móviles Mexico, S.A., Telefónica Móviles del Uruguay, S.A., Telefónica Móviles Peru, S.A., Telefónica Venezuela, S.A., China Unicom (Hong Kong) Limited, Telefónica Global Roaming GmbH, Vivo, S.A., Telefónica Europe People Services Limited, Jajah Ltd., Telefónica USA, Telefonica Global Technology Chequia, Telefonica Global Technology, Telefonica Global Services GmbH, MOPET CZ a.s., Telefónica Factoring, E.F.C., S.A., Telefónica Costa Rica S.A., Telefónica Soluciones de Informatica y Comunicaciones de España S.A., Telefónica Digital España SL, Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o., Internethome, s.r.o., CZECH TELECOM Germany GmbH, CZECH TELECOM Austria GmbH, Telefónica Slovakia, s.r.o., Bonerix s.r.o.

IV. Ostatní spřízněné subjekty

a) Kompenzace poskytnuté managementu

Členové představenstva a dozorčí rady Společnosti obdrželi následující výhody od Společnosti:

V milionech Kč	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Mzdy a ostatní krátkodobé požitky	100	109
Pojištění odpovědnosti	3	4
Celkem	103	113

b) Úvěry poskytnuté spřízněným osobám

V roce 2012 a 2011 nebyly poskytnuty členům představenstva a dozorčí rady žádné půjčky.

Společnost neposkytla žádné úvěry spřízněným osobám.

22 Dceřiné a přidružené společnosti

K 31. prosinci 2012

Dceřiné společnosti	Podíl Společnosti	Požizovací hodnota v mil. Kč	Země původu	Předmět činnosti
1. CZECH TELECOM Germany GmbH	100 %	10	Německo	Služby v oblasti přenosu dat
2. CZECH TELECOM Austria GmbH	100 %	6	Rakousko	Služby v oblasti přenosu dat
3. Telefónica Slovakia, s.r.o.	100 %	6 116	Slovensko	Mobilní služby a služby v oblasti internetu a přenosu dat
4. Internethome, s.r.o.	100 %	72	Česká republika	Služby přístupu k internetu na technologii WiFi
5. Bonerix s.r.o.	100 %	200	Česká republika	Mobilní služby a služby v oblasti internetu a přenosu dat
Přidružené společnosti				
6. První certifikační autorita, a.s.	23 %	9	Česká republika	Poskytování služeb certifikační autority
7. AUGUSTUS, spol. s r.o.	40 %	0	Česká republika	Aukční prodej a poradenské služby
8. MOPET CZ a.s.	14 %	20	Česká republika	Služby placení v reálném čase prostřednictvím mobilu

K 31. prosinci 2011

Dceřiné společnosti	Podíl Společnosti	Požizovací hodnota v mil. Kč	Země původu	Předmět činnosti
1. Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o.	100 %	237	Česká republika	Datové služby a konzultace v oblasti telekomunikací, poskytování služeb IT/ICT
2. CZECH TELECOM Germany GmbH	100 %	10	Německo	Služby v oblasti přenosu dat
3. CZECH TELECOM Austria GmbH	100 %	6	Rakousko	Služby v oblasti přenosu dat
4. Telefónica Slovakia, s.r.o.	100 %	6 116	Slovensko	Mobilní služby a služby v oblasti internetu a přenosu dat
5. Internethome, s.r.o.	100 %	55	Česká republika	Služby přístupu k internetu na technologii WiFi
Přidružené společnosti				
6. První certifikační autorita, a.s.	23 %	9	Česká republika	Poskytování služeb certifikační autority
7. AUGUSTUS, spol. s r.o.	40 %	0	Česká republika	Aukční prodej a poradenské služby
8. MOPET CZ a.s.	14 %	13	Česká republika	Služby placení v reálném čase prostřednictvím mobilu

V roce 2012 se Společnost stala jediným společníkem nové dceřiné společnosti Bonerix s.r.o., se základním kapitálem v hodnotě 200 tis. Kč. V srpnu 2012 Společnost Bonerix s.r.o., nakoupila pět částí podniků ze skupiny Global Care.

V srpnu 2012 schválilo představenstvo Společnosti peněžní vklad mimo základní kapitál do společnosti Bonerix s.r.o., ve výši 200 mil. Kč.

V roce 2012 proběhlo navýšení podílu ve společnosti MOPET CZ a.s. formou příplatku nad základní kapitál ve výši 7 mil. Kč.

23 Události, které nastaly po datu účetní závěrky

V roce 2013 Společnost plánuje pokračovat v realizaci restrukturalizačních aktivit a nákladové optimalizace včetně úspory mzdových nákladů s cílem dále zvýšit svoji provozní efektivnost v různých oblastech svého podnikání. Tento program zvyšování efektivity je cestou, jak si Společnost může udržet vedoucí pozici na trhu a jak se vyrovnat s makroekonomickou situací v České republice. Celkový restrukturalizační plán pro rok 2013 nebyl k datu vydání účetní závěrky finalizován, nicméně Společnost očekává náklady spojené s tímto programem ve výši 330 až 390 mil. Kč.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2012.

