

Telefónica O2 Czech Republic, a.s.
Výroční zpráva za rok 2009

Obsah

Výrok auditora akcionářům společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s.	4
1. Vybrané finanční a provozní ukazatele	6
2. Dopis předsedy představenstva.....	7
3. Kalendář klíčových událostí roku 2009	10
4. O skupině Telefónica	13
5. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti	18
5.1. Skupina Telefónica O2 Czech Republic	18
5.1.1. Přehled skupiny a hlavní změny v roce 2009.....	18
5.1.2. Telefónica O2 Slovakia	20
5.1.3. Řízení rizik.....	21
5.2. Telekomunikační trh v České republice	22
5.2.1. Trendy na trhu pevných linek.....	22
5.2.2. Trendy na mobilním trhu	24
5.2.3. Regulace.....	25
5.3. Sítě a technologie	28
5.4. Hlasové služby	29
5.5. Internet, data a služby s přidanou hodnotou	30
5.6. Konvergentní služby	31
5.7. Platební služby	32
5.8. ICT služby, zákaznická řešení pro státní a veřejnou správu	32
5.9. Národní a mezinárodní služby velkoprodeje	33
5.10. Komentované finanční výsledky	33
6. Společenská odpovědnost (CSR).....	39
6.1. Etické zásady podnikání a compliance	39
6.2. Působení na trhu a chování k zákazníkům	39
6.3. Péče o zaměstnance a pracovní prostředí	42
6.4. Péče o životní prostředí	44
6.5. Podpora veřejně prospěšných aktivit	45
7. Správa a řízení společnosti	49
7.1. Správa a řízení skupiny Telefónica O2 Czech Republic	49
7.2. Dceřiné a přidružené společnosti	49
7.3. Organizační struktura společnosti Telefónica O2	50
7.4. Správní orgány společnosti	52
7.5. Představenstvo společnosti	53
7.6. Výkonné řízení společnosti	55
7.7. Zpráva dozorčí rady společnosti	56
7.8. Dozorčí rada společnosti	57
7.9. Výbor pro audit společnosti	61
7.10. Principy odměňování osob s řídicí pravomocí emitenta	62
7.11. Ostatní informace týkající se osob s řídicí pravomocí	66
7.12. Prohlášení společnosti Telefónica O2 Czech Republic o míře souladu její správy a řízení s Kodexem řádné správy a řízení společnosti, založeným na principech OECD (2004)	67
7.12.1. Organizace správy společnosti	68
7.12.2. Vztahy společnosti s akcionáři	72
7.12.3. Zásady transparentnosti a informační otevřenosti	74
7.12.4. Výbory správních orgánů společnosti.....	75
7.12.5. Politika společnosti vůči zainteresovaným stranám	76

7.13. Informace týkající se záležitostí podle § 118 odst. 5 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu (dále jen ZKPT), a informace, které jsou součástí souhrnné vysvětlující zprávy zpracované dle požadavků § 118 odst. 8 ZKPT	76
8. Finanční část (Audit).....	80
8.1. Konsolidovaná Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2009 sestavená v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví	80
8.2. Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2009 sestavená v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví	139
9. Ostatní informace pro akcionáře a investory	196
10. Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu.....	201
Příloha: Zpráva představenstva společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s.....	202
Zpráva představenstva společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s. o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2009	

Výrok auditora akcionářům společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s.

I. Ověřili jsme konsolidovanou účetní závěrku společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s. k 31. prosinci 2009 uvedenou na stranách 80 - 138, ke které jsme 19. února 2010 vydali výrok ve znění uvedeném na stranách 83 - 84. Ověřili jsme také nekonsolidovanou účetní závěrku společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s. (dále jen „společnost“) k 31. prosinci 2009 uvedenou na stranách 139 - 195, ke které jsme 19. února 2010 vydali výrok ve znění uvedeném na stranách 141 - 142 (dále jen „účetní závěrky“).

II. Ověřili jsme též soulad výroční zprávy s výše uvedenými účetními závěrkami. Za správnost výroční zprávy je zodpovědné vedení společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko o souladu výroční zprávy s účetními závěrkami.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných souvislostech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Účetní informace obsažené ve výroční zprávě na stranách 6 – 79 a 196 - 201 jsme sesouhlasili s informacemi uvedenými v účetních závěrkách k 31. prosinci 2009. Jiné než účetní informace získané z účetních závěrek a z účetních knih společnosti jsme neověřovali. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou účetní informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných souvislostech v souladu s výše uvedenými účetními závěrkami.

III. Prověřili jsme dále věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s., k 31. prosinci 2009 uvedené ve výroční zprávě na stranách 202 - 210. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědné vedení společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověрку jsme provedli v souladu s Mezinárodním standardem pro prověrky a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s., k 31. prosinci 2009.

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

Brian Welsh
partner

Radek Pav
Auditor, Licence No. 2042

31. března 2010
Praha, Česká republika

1. Vybrané finanční a provozní ukazatele

Finanční výsledky byly zpracovány z auditovaných konsolidovaných finančních výkazů připravených v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví. Všechny údaje jsou – není-li zmíněno jinak – uvedeny v milionech Kč a vztahují se k 31. prosinci.

	2009	2008
Finanční ukazatele		
Výnosy	59 889	64 709
OIBDA – hospodářský výsledek před zahrnutím finančních nákladů, daní, odpisů a amortizace ¹	27 076	28 312
Provozní zisk	15 075	15 380
Zisk před zdaněním	14 877	15 348
Čistý zisk	11 666	11 628
Aktiva celkem	92 768	103 623
Pozemky, budovy a zařízení	57 545	63 429
Vlastní kapitál	73 879	78 168
Finanční závazky	3 131	3 196
Výdaje na investice	6 489	8 088
Provozní ukazatele (na konci období)		
Pevné telefonní linky (v tisících)	1 771	1 893
ADSL přípojky (v tisících)	725	631
Placená televize - O ₂ TV (v tisících)	138	115
Počet aktivních mobilních zákazníků v České republice (v tisících)	4 945	4 802
- z toho smluvní zákazníci	2 814	2 519
zákazníci předplacených služeb	2 130	2 283
Počet aktivních mobilních zákazníků na Slovensku (v tisících)	553	325
Počet zaměstnanců skupiny	8 687	9 096
Poměrové ukazatele (v %)		
OIBDA marže (OIBDA/Výnosy)	45,2	43,8
Poměr čistého zisku k výnosům	19,5	18,0
Poměr výdajů na investice k výnosům	10,8	12,5
ROA (poměr čistého zisku k celkovým aktivům)	12,6	11,2
ROE (poměr čistého zisku k vlastnímu kapitálu)	15,8	14,9
Hrubá zadluženost (poměr finančních závazků k vlastnímu kapitálu)	4,2	4,1
Makroekonomické ukazatele²		
Počet obyvatel (v milionech)	10,5	10,4
Vývoj hrubého domácího produktu (v %) ³	-4,1	2,3
Míra inflace (v %)	1,0	6,3
Míra registrované nezaměstnanosti (na konci období, v %)	9,2	6,0
Směnný kurz Kč/USD – průměr	19,1	17,0
Směnný kurz Kč/USD – na konci období	18,4	19,3
Směnný kurz Kč/EUR – průměr	26,4	24,9
Směnný kurz Kč/EUR – na konci období	26,5	26,9

¹ Včetně snížení hodnoty aktiv a zisku z prodeje dlouhodobého majetku. V roce 2008 zaúčtovala skupina snížení hodnoty aktiv ve výši 86 mil. Kč ve srovnání s 23 mil. Kč v roce 2009; zisk z prodeje dlouhodobého majetku dosáhl v roce 2008 výše 855 mil. Kč ve srovnání s 422 mil. Kč v roce 2009.

² Zdroj: Český statistický úřad, Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR, Česká národní banka.

³ Ve stálých cenách roku 1995.

2. Dopis předsedy představenstva

Vážení akcionáři,

dovolte mi, abych zde zhodnotil aktivity, vývoj a výsledky skupiny Telefónica O2 Czech Republic v roce 2009. V průběhu uplynulého roku a zejména od druhého čtvrtletí došlo v České republice ke zhoršení makroekonomického prostředí. To se negativně projevilo především ve změně chování a nižší spotřebě našich mobilních zákazníků, která byla doprovázena poklesem výnosů. Podobně jako v předchozích letech se naše aktivity soustředily na maximální uspokojení potřeb zákazníků. Tato strategie se v období náročného ekonomického prostředí ukázala jako klíčová a pomohla nám částečně eliminovat dopad externích faktorů. Díky úspěšné nabídce nových a vylepšených produktů a služeb, které byly velmi dobře přijaty zákazníky, se nám podařilo udržet růst zákaznické báze, a to v segmentu pevných linek i mobilních služeb. Jednoduchá a srozumitelná nabídka vedla k dalšímu růstu zákazníků na Slovensku a zlepšení finančních výsledků.

Námi nabízené služby plně reagovaly na trendy vysoce konkurenčního telekomunikačního trhu v České republice. Mezi ty nadále patřilo rozšiřování fixních i mobilních služeb, založených na vysokorychlostním připojení k internetu, datových služeb, digitální televize přes pevnou linku a konvergentních služeb. Zároveň jsme se snažili udržet výnosy z hlasových služeb v mobilním segmentu prostřednictvím aktivní migrace zákazníků na tarifní služby. V oblasti IT a zákaznických řešení jsme dokončili integraci našich aktivit do jedné organizační jednotky profesionálních služeb a fúzi dvou dceřiných společností zajišťujících podporu v této části podnikání. Tím jsme posílili naši pozici mezi poskytovateli služeb ICT na trhu v České republice. Díky výše uvedeným aktivitám jsme také potvrdili pozici inovátora v oblasti telekomunikací a integrovaných zákaznických řešení a udrželi jsme si vedoucí postavení na českém telekomunikačním trhu.

Ve finanční oblasti jsme se snažili maximálně kompenzovat negativní dopad ekonomického prostředí a díky pokračujícímu úsilí o efektivní provoz jsme udrželi vysokou provozní ziskovost a splnili naše cíle v oblasti provozního zisku OIBDA a provozních hotovostních toků.

Nyní mi dovolu, abych podrobněji zhodnotil, co uplynulý rok přinesl, čeho jsme dosáhli a jaká jsou naše očekávání pro rok 2010.

V segmentu pevných linek jsme se nadále soustředili na snížení poklesu počtu pevných linek zvyšováním jejich hodnoty. V květnu jsme představili zcela novou nabídku služeb pro zákazníky rezidentního segmentu. Na rozdíl od předchozí nabídky balíčků služeb vázaných k hlasovému tarifu se základem nové struktury služeb staly služby O₂ Internet a O₂ TV bez nutnosti platit další poplatky za pevnou linku. K základní službě si zákazníci mohli vybrat bonusové služby zdarma nebo zvolit některou z dalších fixních a mobilních služeb za zvýhodněnou cenu. Obdobnou nabídku jsme připravili také pro zákazníky z podnikatelského a firemního segmentu. Tato nová koncepce služeb se pozitivně projevila ve druhé polovině roku zvýšeným růstem zákazníků O₂ Internet a snížením poklesu počtu pevných linek. V roce 2009 se počet maloobchodních přípojek ADSL zvýšil o 99 tisíc, tedy o 40,1 % více než v roce 2008. Zároveň došlo ke snížení úbytku počtu pevných linek na 123 tisíc ve srovnání s 176 tisíci v předchozím roce.

Pro naše firemní zákazníky, u kterých jsme zaznamenali nižší využívání tradičních fixních hlasových služeb a naopak vyšší poptávku po mobilních hlasových službách a službách založených na technologii Voice-over-IP, jsme představili moderní hlasové řešení v podobě konvergentní hlasové služby O₂ Neomezené volání. Ta umožnila volání z pevné i mobilní sítě neomezeně za paušální měsíční poplatek. Věřím, že tato služba pomůže snížit pokles hlasového provozu generovaného v pevných linkách a zvýšit penetraci vysokorychlostního připojení k internetu.

V mobilním segmentu jsme se dále soustředili na převádění zákazníků předplacených služeb na smluvní prostřednictvím aktivní propagace a zlepšení nabídky neomezených tarifů O₂ NEON. Nový tarif O₂ NEON L+ nabízel volání na jakékoliv číslo v síti O₂ o víkendech a mimo špičku. V reakci na požadavky zákazníků mít své náklady zcela pod kontrolou jsme nabídli na českém trhu zcela ojedinělý tarif O₂ ZERO, který neobsahoval smluvní závazek ani nutnost platit paušální poplatky. Ceny za volání a posílání SMS a MMS byly jednotné do všech sítí v jakoukoliv dobu. Díky těmto aktivitám vzrostl počet zákazníků smluvních služeb v roce 2009 o 11,7 % a jejich podíl na celkové zákaznické bázi dosáhl na konci roku 56,9 %. Zvyšování tohoto podílu nám rovněž pomohlo udržet růst hlasového provozu.

V průběhu roku 2009 jsme výrazně snížili pokles zákazníků předplacených služeb, zejména díky úspěchu nových tarifů O₂ NA!PIŠTE a O₂ NA!HLAS. K nim si mohli zákazníci při pravidelném dobíjení vybrat některou z výhod, mezi které patřily výhodnější ceny za volání a posílání SMS v naší síti o víkendech a večer. V rámci nabídky 100 % kreditu NA!VÍC získali noví zákazníci při prvním dobítí bonus ve výši 100 % dobité částky. S cílem podpořit aktivitu zákazníků přeplacených služeb jsme v uplynulém roce zorganizovali soutěž Dobij a vyhrať, na kterou navázal program Odměna za dobítí. Díky nim mohli zákazníci po každém dobítí získat některou z věcných odměn nebo slev na služby O₂ v závislosti na výši dobitého kreditu. Pokles zákazníků předplacených služeb se tak v roce 2009 snížil meziročně o 39,8 %.

Na rychle rostoucí poptávku po přístupu na internet v mobilním telefonu jsme reagovali zrychlením investic do rozšíření pokrytí mobilní sítě 3G, založené na technologii UMTS/HSDPA. V průběhu roku jsme postupně pokryli všech 13 krajských měst, zatímco v ostatních částech České republiky byly k dispozici technologie GPRS, EDGE a HSCSD. Na konci roku 2009 jsme tedy disponovali nejširší nabídkou mobilního datového připojení, což představovalo významnou konkurenční výhodu ve srovnání s ostatními mobilními operátory v České republice. Rozšíření pokrytí 3G sítě doprovázela nabídka pro nové zákazníky, kteří si mohli službu O₂ Mobilní Internet pořídit za výhodných podmínek buď samostatně, nebo v kombinaci s dalšími službami v rámci jejich nové koncepce. V oblasti mobilních datových služeb jsme začali nabízet všem zákazníkům službu BlackBerry, která byla do té doby obsažena pouze v nabídce zákazníkům firemního segmentu.

V oblasti ICT služeb jsme se soustředili na vývoj řízených služeb IP Centrex, Managed LAN a WAN. Velmi intenzivně jsme se rovněž podíleli na technologickém vývoji státní a veřejné správy. Na základě vítězství ve výběrovém řízení v úzké spolupráci s Českou poštou jsme zajišťovali realizaci projektu Informační systém datových schránek, který se stal průlomovým projektem v oblasti eGovernmentu.

Na Slovensku se nám díky úspěchu jednoduchých a srozumitelných tarifů O₂ Fér podařilo významně zvýšit počet zákazníků a zlepšit jejich strukturu. V průběhu uplynulého roku se jejich počet zvýšil o 228 tisíc, na 553 tisíc, a tím jsme zvýšili náš tržní podíl na slovenském mobilním trhu na téměř 10 %. To vedlo rovněž k nárůstu výnosů a zlepšení finanční výkonnosti. Naše dlouhodobé záměry na Slovensku potvrdilo navýšení základního jmění ve společnosti Telefónica O2 Slovakia o zhruba 150 milionů EUR, na 200 milionů EUR.

Jak jsem uvedl na začátku, finanční výsledky roku 2009 byly negativně ovlivněny nepříznivým makroekonomickým prostředím a dále snížením mobilních terminačních poplatků. Dalším faktorem, který ovlivnil meziroční srovnání výnosů v roce 2009, byly výnosy z univerzální služby. Celkové konsolidované výnosy dosáhly v roce 2009 výše 59,9 mld. Kč, meziročně o 7,4 % méně. Výnosy z podnikání poklesly o 7,3 %, na 59,8 mld. Kč. Výsledkem realizace opatření zaměřených na efektivní vynakládání provozních nákladů v komerčních i nekomerčních oblastech a vlivu několika jednorázových položek byl 9,7% pokles konsolidovaných provozních nákladů. Díky tomu

poklesla konsolidovaná výše provozního zisku před odpisy a amortizací (OIBDA) o 4,4 %, na 27,1 mld. Kč, tedy méně než výnosy. Výsledkem byla marže OIBDA ve výši 45,2 % ve srovnání s 43,8 % v roce 2008. Tím se nám podařilo udržet nadprůměrnou provozní ziskovost v porovnání s ostatními operátory v regionu střední a východní Evropy. Pokračující pokles odpisů hmotných a nehmotných aktiv a nižší daň z příjmů vykompenzovaly nižší úroveň OIBDA a vedly k nárůstu čistého zisku skupiny v roce 2009 o 0,3 %, na 11,7 mld. Kč. Jak jsem uvedl výše, v roce 2009 směřovaly naše investice do rozšíření pokrytí 3G sítě. Kromě toho jsme pokračovali v selektivních investicích do růstových oblastí, mezi které patří zejména rozvoj technologií ADSL a IPTV. Soustředily jsme se rovněž na investice do informačních systémů a technologií s cílem zefektivnit procesy a zvýšit tím provozní výkonnost. Celkové výdaje na investice v roce 2009 poklesly meziročně o 19,8 %, na 6,5 mld. Kč.

V roce 2010 se opět zaměříme na uspokojení potřeb našich zákazníků prostřednictvím nabídky nových produktů a zlepšením stávajících služeb. Věřím, že se nám podaří udržet tempo růstu mobilních zákazníků jako v roce 2009 a dosáhnout vyššího nárůstu ve srovnání s konkurencí. Zaměříme se na další aktivní propagaci a zlepšení nabídky služeb pro domácnosti a rozšíření nabídky balíčků fixních a mobilních služeb, což povede ke stabilizaci počtu pevných linek. Na Slovensku budeme i nadále pokračovat v aktivní propagaci nabídky jednoduchých a hodnotných služeb. Tyto aktivity povedou k dalšímu růstu počtu zákazníků a ke zlepšení finanční výkonnosti.

Očekáváme, že náročné prostředí, ovlivněné obtížně předvídatelným ekonomickým vývojem a politickou situací s nejistým dopadem na chování zákazníků, přetrvá přinejmenším v první polovině roku 2010. Kromě toho budou mobilní výnosy ovlivněny dalším snížením mobilních terminačních poplatků. Kromě výše uvedených aktivit vedoucích k uspokojení potřeb zákazníků budeme nadále pokračovat v realizaci úspor v oblasti komerčních a nekomerčních provozních nákladů s cílem maximalizovat tvorbu hotovostních toků. Ta zůstává jedním z našich nejdůležitějších strategických cílů.

Luis Antonio Malvido
Předseda představenstva

3. Kalendář klíčových událostí roku 2009

Leden

Společnost Telefónica O2 vyhrála výběrové řízení na poskytování uceleného portfolia služeb pro společnost DHL v rámci celé Evropy. V následujících pěti letech bude řídit poskytování těchto komunikačních služeb v 28 evropských zemích.

Telefónica O2 uzavřela rámcovou smlouvu se společnostmi Pražská správa nemovitostí a Central Group o prodeji svého bývalého sídla v Olšanské ulici v Praze.

V prestižní mezinárodní soutěži Red Ball Awards získal projekt O₂ Místo na střídačce první místo v kategorii Best Sport and Entertainment sponsorship campaign a také prvenství v hlasování zaměstnanců celosvětové sítě Ogilvy Action.

Únor

Telefónica O2 oznámila své auditované konsolidované finanční výsledky za rok 2008, připravené v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví. Konsolidované výnosy dosáhly výše 64,4 mld. Kč, čistý zisk stoupl na 11,6 mld. Kč.

Ve spolupráci s dopravním sektorem města Plzně Telefónica O2 představila na GSMA Mobile World Congress v Barceloně první multiplikaci typu NFC (Near Field Communication) na světě na bázi technologie MIFARE™.

Vánoční microsite společnosti Telefónica O2 získala dvě prestižní mezinárodní ocenění. Stránka byla vybrána jako Site of the day na serverech FWA (Favourite Website Awards) a Design Licks.

Březen

Pro své firemní zákazníky představila Telefónica O2 tarif O₂ Neomezené volání, které umožnilo neomezeně telefonovat z pevné i mobilního telefonu v rámci paušálního měsíčního poplatku. Volání z pevné linky bylo realizováno pomocí internetové telefonie.

Telefónica O2 spustila webové stránky Chci do O2, které mají sloužit zájemcům o práci ve společnosti.

Duben

Proběhla řádná valná hromada akcionářů společnosti Telefónica O2. Akcionáři společnosti schválili mimo jiné návrh na výplatu dividendy ve výši 50 Kč na akcii a rozhodli o zřízení výboru pro audit v postavení samostatného orgánu společnosti.

Telefónica O2 představila nové tarify O₂ NA!PIŠTE a O₂ NA!HLAS pro zákazníky předplacených služeb. Prostřednictvím těchto tarifů získal každý bonus v podobě velmi příznivých cen a možnosti výběru z několika výhod.

Prostřednictvím služby Kvídovo volání se uskutečnilo během prvního roku 16 milionů hovorů.

Počet uživatelů webových stránek 1188 překročil hranici 1 milion.

Mobilní tarify O₂ NEON a O₂ [:kúl:] využívalo již více než 500 tisíc zákazníků.

Květen

Telefónica O2 spustila novou koncepci služeb pro domácnost, jejímž základem byly vysokorychlostní O2 Internet, digitální televize O2 TV či hlasové služby O2 Volání. Tyto služby nabízel Telefónica O2 jak samostatně, tak v libovolné kombinaci s dalšími fixními, ale i mobilními službami.

Telefónica O2 a Plzeňské městské dopravní podniky představily unikátní řešení městské multifunkční čipové karty, Plzeňské karty, integrované v mobilním telefonu.

Výhradním telekomunikačním partnerem nového mediálního projektu společnosti PPF média se stala Telefónica O2. Zajistila vybavení centrálního školicího střediska Futuroom a regionálních komunikačních kaváren Newsponit komunikačními technologiemi či rychlým připojením k internetu a také poskytla pro zpravodajské a školicí účely i speciální produkty, jako je třeba O2TV.

Červen

Představenstvo Telefónica O2 vyslovalo souhlas s navýšením základního kapitálu dceřiné společnosti Telefónica O2 Slovakia peněžitým vkladem ve výši 150 209 121,69 EUR na novou výši 200 000 000,00 EUR s účinností od 1. července 2009.

Telefónica O2 se zapojila do mezinárodního zaměstnaneckého programu Proniño a podpořila Světové tažení proti dětské práci aktivní podporou spravedlivého obchodu FAIR TRADE.

Červenec

Telefónica O2 uvedla na trh tarif bez měsíčních poplatků a bez smluvního závazku O2 ZERO, který nabídl jednotné ceny do všech sítí a umožnil zákazníkům udržovat jejich náklady pod kontrolou.

Telefónica O2 přispěla částkou 1 milion Kč společnosti Člověk v tísni, která ji použila na likvidaci následků povodní v postižených oblastech.

Nadace O2 podpořila kampaň sdružení Linka bezpečí a zdvojnásobila výtěžek z dárcovských SMS, které lidé poslali Lince bezpečí v období od 1. července do 15. září.

Srpen

Telefónica O2 nabídla zákazníkům, zaregistrovaným v programu O2 Extra, novou službu O2 Záloha, pomocí které si mohou vzdáleně zálohovat svá data z mobilního telefonu.

Michal Urválek byl s účinností od 1. srpna ustanoven do funkce výkonného ředitele pro lidské zdroje Telefónica O2 a převzal odpovědnost za implementaci strategických projektů v oblasti lidských zdrojů v rámci Telefónica Europe.

Byla dokončena fúze sloučením zanikající společnosti DELTAX Systems do nástupnické společnosti Telefónica O2 Business Solutions, která se tak stala poskytovatelem kompletního spektra konvergovaných ICT služeb, se silným zázemím mateřské společnosti Telefónica O2.

Září

Telefónica O2 se podeváté stala generálním partnerem hudebního festivalu Struny podzimu. Současně prohloubila charitativní rozměr své účasti propojením festivalu s Linkou seniorů.

Říjen

Juraje Šedivého v pozici generálního ředitele společnosti Telefónica O2 Slovakia vystřídal John McGuigan, výkonný ředitel péče o zákazníky společnosti Telefónica O2 UK, který se rovněž stal členem představenstva společnosti Telefónica O2.

Jesús Pérez de Uriguen byl zvolen do funkce 1. místopředsedy představenstva společnosti.

Telefónica O2 představila strategii rozvoje v oblasti zdravotnictví na bázi moderních technologií eHealth.

Služba O₂ Enterprise Security umožnila firemním zákazníkům zabezpečit své produkty a data před zneužitím a neoprávněnou manipulací díky ověření uživatele pomocí mobilního telefonu.

Listopad

Telefónica O2 zařadila do své nabídky další mobilní telefon výrobce Emporia-TALK premium, vhodný pro seniory a osoby se zdravotním postižením. Za každý prodaný přístroj přispěla Nadace O₂ částkou 100 Kč na podporu provozu Linky seniorů.

Telefónica O2 začala poskytovat platební služby prostřednictvím mobilních telefonů i pevných linek.

Prosinec

Telefónica O2 potvrdila spolupráci s britskou agenturou pro nadlinkovou komunikaci VCCP.

Prestižní ocenění IT Produkt roku, které je pravidelně vyhlašováno časopisem Computerworld, získal v oblasti on-line a souvisejících služeb produkt O₂ Managed WAN.

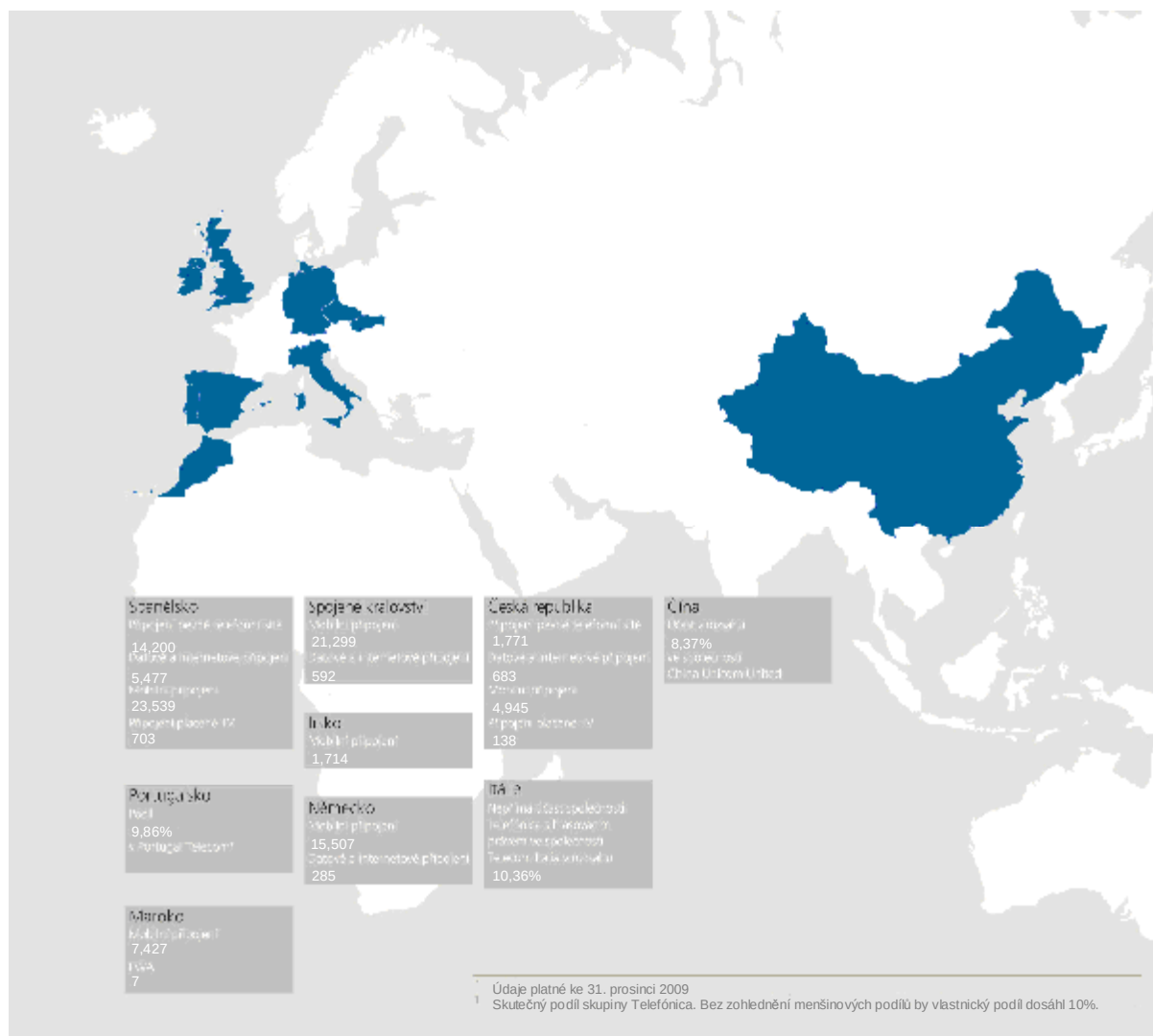
Telefónica O2 Slovakia získala ocenění Mobilní operátor roku.

4. O skupině Telefónica

V roce 2008 skupina přijala model integrované decentralizované správy, aby mohla maximálně využít potenciálu všech obchodních jednotek. Telefónica je rozdělena do tří regionů – Španělsko, Latinská Amerika a Evropa. V jednotlivých regionech si udržuje optimální rozložení výnosů, přičemž 64 % výnosů pochází z jiných zemí než z domácího trhu.

Telefónica v číslech

- přítomnost ve 25 zemích,
- více než 263 milionů zákazníků,
- 202 milionů mobilních zákazníků,
- více než 40 milionů pevných linek,
- více než 13,5 milionů připojení k vysokorychlostnímu internetu,
- 2,5 milionu zákazníků placené televize,
- 56,731 miliard euro výnosů,
- 64 % výnosů pochází z trhů mimo Španělsko,
- více než 255 tisíc zaměstnanců.





Korporátní centrum

Korporátní centrum společnosti odpovídá za globální a organizační strategii, korporátní politiku, řízení společných aktivit a koordinaci činnosti obchodních jednotek. V roce 2008 centrum upevnilo své vazby s těmito jednotkami prostřednictvím reorganizace, jejímž výsledkem byl vznik dvou organizačních jednotek Inovace a Transformace, které mají přispět ke zvýšení výnosů a výkonnosti.

Telefónica España

Telefónica byla založena v roce 1924 ve Španělsku, které však (v roce 2008) poprvé ve své historii přestává být hlavním trhem společnosti. Těžiště aktivit se přenáší do Latinské Ameriky. Činnost společnosti Telefónica España, etablované na nejvýznamnějších segmentech trhu, zahrnuje poskytování pevné telefonní sítě (včetně placené TV), mobilní a datové služby, připojení k vysokorychlostnímu internetu, ale i investice v Maroku prostřednictvím společnosti Meditel.

Telefónica Latinoamérica

Telefónica Latinoamérica působí ve třinácti zemích Latinské Ameriky – v Argentině, Brazílii, Chile, Ekvádoru, El Salvadoru, Guatemale, Kolumbii, Mexiku, Nikaragui, Panamě, Peru, Uruguayi a Venezuele, kde nabízí mobilní a pevné telekomunikační služby, připojení k internetu a placenou televizi. Dále společnost Telefónica International Wholesale Services poskytuje velkoobchodní

telekomunikační služby na celosvětové úrovni. Nabídka jejích služeb obsahuje hlasové, datové, IP, satelitní, korporátní a mobilní služby a pomocí sítě optických vláken poskytuje spojení mezi Latinskou Amerikou, Spojenými státy a Evropou. Telefónica také rozvíjí doplňkovou činnost na Portoriku a ve Spojených státech.

Telefónica Europe

Telefónica O2 Europe plc byla dne 1. června 2008 přejmenována na společnost Telefónica Europe plc. Stalo se tak v rámci přirozeného procesu integrace, dva roky po jejím začlenění do skupiny. Struktura názvu sleduje stejné kritérium jako ve všech regionech – Telefónica España, Telefónica Latinoamérica a Telefónica Europe. Telefónica Europe poskytuje mobilní a pevné telekomunikační služby a vysokorychlostní internet v Evropě, působí ve Velké Británii, Irsku, Německu, České republice a na Slovensku.

3. prosince 2009 podepsala Telefónica Deutschland GmbH (“Telefónica Deutschland”), dceřiná společnost skupiny Telefónica v Německu, smlouvu o koupi 100% akcií německé společnosti HanseNet Telekommunikation GmbH (“HanseNet”). 16. února 2010 završila skupina Telefónica akvizici 100 % akcií HanseNet.

Spoluúčasti a další kapitálové podíly

Telefónica má prostřednictvím svých podílů ve společnostech China Unicom, Telecom Italia a Portugal Telecom aktivity v Číně, Itálii a Portugalsku.

Další společnosti ve skupině

Atento nabízí služby řízení vztahů se zákazníky prostřednictvím kontaktních center. Její provozní platformy působí ve Španělsku, Argentíně, Brazílii, Chile, Kolumbii, Spojených státech, Maroku, Mexiku, Peru, Portoriku, České republice, Uruguayi a Venezuele.

T-gestiona zabezpečuje komplexní administrativní finanční podporu v oblasti lidských zdrojů, nemovitostí, logistiky a distribuce, poradenství v oblasti procesů a systémů ERP a komplexní back-office. Působí ve Španělsku, Argentíně, Brazílii, Chile a Peru.

Telefónica I+D se věnuje výzkumu technologií. Objemem vynaložených prostředků a rozsahem své činnosti je nejvýznamnějším soukromým centrem výzkumu a vývoje ve Španělsku a také nejvýznamnější evropskou společností zapojenou do evropských výzkumných projektů v oblasti informačních a komunikačních technologií. Působí ve Španělsku, Brazílii a Mexiku.

Model integrované decentralizované správy

Cílem struktury společnosti Telefónica je maximalizovat hodnotu jejích činností na všech úrovních – celosvětové, regionální i místní. Organizační model staví zákazníka do centra zájmu společnosti, stanoví zásady inovace v generování příjmů a udržení transformace v takové podobě, aby byla společnost výkonnější.



Struktura skupiny

Organizační schéma skupiny Telefónica je založeno na třech podnikatelských jednotkách v regionech a staví na strategických a průmyslových spojenítech v Číně, v Itálii a v Portugalsku.

Telefónica España

	Podíl v %
Telefónica de España	100 %
Telefónica Móviles España	100 %
Telyco	100 %
Telefónica Telecomunic. Públicas	100 %
T. Soluciones de Informática y Comunicaciones de España	100 %
Iberlanda	58,94 %

Telefónica Latinoamérica

	Podíl v %
Telesp ¹	87,95 %
Telefónica del Perú	98,18 %
Telefónica de Argentina	98,20 %
TLT Puerto Rico	98 %
Telefónica Chile ²	96,75 %
Telefónica Telecom	52,03 %
Telefónica USA	100 %
T. Intern. Wholesale Serv. (TIWS) ³	100 %
Brasilcel ⁴	50 %
T. Móviles Argentina	100 %
T. Móviles Perú	98,63 %
T. Móviles Mexiko	100 %
Telefónica Móviles Chile	100 %
T. Móviles El Salvador	99,08 %
T. Móviles Guatemala	100 %
Telcel (Venezuela)	100 %
T. Móviles Colombia	100 %
Otecel (Ecuador)	100 %

T. Móviles Panamá	100 %
T. Móviles Uruguay	100 %
Telefonía Celular Nicaragua	100 %
T. Móviles Soluciones y Aplicac. (Chile)	100 %

¹ Skutečný podíl 88,01 %.

² Telefónica Internacional de Chile, S.A. vlastní 44,98 % a Inversiones Telefónica Internacional Holding Ltd. vlastní 51,86 %. Dne 9. ledna 2009 byla dokončena druhá akvizice, podíl skupiny Telefónica v této chilské společnosti se tak navýšil na 97,89 %.

³ Telefónica, S.A. vlastní 92,51 %, Telefónica DataCorp 7,49 %.

⁴ Joint Venture, která konsoliduje metodou celosvětové integrace pobočku Vivo, S.A. prostřednictvím účasti ve Vivo Participações, S.A. (63,54 %).

Telefónica Europe

	Podíl v %
Telefónica O2 UK	100 %
Telefónica O2 Germany ¹	100 %
Telefónica O2 Ireland	100 %
Max	100 %
Be	100 %
Groups 3G (Německo) ²	100 %
Telefónica O2 Czech Republic ¹	69,41 %
Telefónica O2 Slovakia ³	100 %

¹ Společnost, v níž skupina drží podíl prostřednictvím společnosti Telefónica, S.A.

² Společnost, v níž skupina drží podíl prostřednictvím společnosti Telefónica O2 Germany.

³ Společnost, v níž skupina drží podíl prostřednictvím Telefónica O2 Czech Republic.

Další účast

	Podíl v %
3G Mobile AG (Švýcarsko)	100 %
Skupina Atento	100 %
Telefónica de Contenidos – obsahové služby (Španělsko)	100 %
Mobipay Internacional	50 %
Telco SpA (Itálie) ¹	42,30 %
IPSE 2000 (Itálie) ²	39,92 %
Mobipay España ²	13,36 %
Lycos Europe	31,10 %
Hispasat	13,23 %
Portugal Telecom ³	9,86 %
China Unicom Limited (Hong Kong, Čína)	5,38 %
ZON Multimedia ⁴	5,40 %
BBVA	0,97 %
Amper	6,10 %

¹ Prostřednictvím společnosti Telco vlastní Telefónica nepřímý podíl ve společnosti Telecom Italia ve výši přibližně 10,36 % ve formě kmenových akcií (s hlasovacími právy). Po sečtení spořicíh akcií (azioni di risparmio), které nepřidělují politická práva, by nepřímá účast společnosti Telefónica ve společnosti Telecom Italia činila 7,15 %.

² Společnosti, v nichž má společnost Telefónica Móviles España přímou či nepřímou účast.

³ Skutečný podíl skupiny Telefónica. Bez uvážení menšinových podílů by byl podíl skupiny Telefónica 10 %.

⁴ Skutečný podíl skupiny Telefónica. Bez uvážení menšinových podílů by byl podíl skupiny Telefónica 5,46 %.

Pro další informace: www.telefonica.es/accionistaseinversiones

5. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti

5.1. Skupina Telefónica O2 Czech Republic

5.1.1. Přehled skupiny a hlavní změny v roce 2009

K 31. prosinci 2009 tvořily skupinu Telefónica O2 Czech Republic (skupina Telefónica O2) společnost Telefónica O2 Czech Republic, a.s. (Telefónica O2, společnost), a několik dalších dceřiných společností. Převážná část služeb skupiny byla v roce 2009 poskytována na území České republiky. Prostřednictvím 100% vlastněné dceřiné společnosti Telefónica O2 Slovakia skupina rozšířila své podnikatelské aktivity na Slovensko, kde 2. února 2007 zahájila komerční provoz. V roce 2007 získala Telefónica O2 100% podíl ve společnosti DELTAX Systems a.s. (DELTAX Systems). V průběhu roku 2009 byla dokončena fúze sloučením zanikající společnosti DELTAX Systems do nástupnické společnosti Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o. (dříve Telefónica O2 Services, spol. s r.o.).

Telefónica O2 je největším integrovaným telekomunikačním operátorem v České republice, který poskytuje komplexní nabídku hlasových, datových a internetových služeb v oblasti pevných linek a mobilních služeb. Od září 2006 nabízí také digitální televizi (O₂ TV) a v roce 2007 významně rozšířila své aktivity v oblasti IT a ICT služeb (komplexních zákaznických řešení komunikace). Provozovatelům a poskytovatelům veřejných i neveřejných sítí a služeb umožňuje využívat síťovou infrastrukturu.

Prodej maloobchodních služeb v České republice byl orientován na dva základní zákaznické segmenty, firemní a rezidentní. Firemní segment zahrnoval podnikatelský a korporátní segment a segment státní správy. Společnost také poskytovala velkoobchodní služby ostatním provozovatelům veřejných telekomunikačních sítí a poskytovatelům veřejných telekomunikačních služeb v České republice i v zahraničí.

K 31. prosinci 2009 byly součástí skupiny Telefónica O2 následující dceřiné a přidružené společnosti:

Dceřiné společnosti					
Obchodní firma	Sídlo	Oblast podnikání	IČ	Základní kapitál	Podíl společnosti na základním kapitálu v %
Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o.	Praha 10-Vršovice, Kodaňská 1392, PSČ: 100 00	Poskytování konzultací, systémová integrace a nabídka řízených služeb	45797111	10 000 000 Kč	100 %
CZECH TELECOM Austria GmbH	c/o Vienna CityTax Steuerberater GmbH, Wagramer St, Sien, PSČ 1220 Rakousko	Věřejné poskytování pronájmu okruhů prostřednictvím pevné telekomunikační sítě	FN 229578s	35 000 EUR	100 %

CZECH TELECOM Germany GmbH	Kennedyallee 97a, Frankfurt am Main, PSČ 60596 Německo	Pronájem telekomunikačních okruhů	HRB 51503	25 000 EUR	100 %
Telefónica O2 Slovakia, s.r.o.	Einsteinova 24 Bratislava PSČ: 851 01 Slovensko	Provoz veřejné telekomunikační sítě; poskytování veřejné telekomunikační služby pronájmu telekomunikačních okruhů	35848863	200 000 000 EUR	100 %
Přidružené společnosti					
AUGUSTUS spol. s r.o.	Praha 10-Vinohrady, Na Zájezdu 1935/5, PSČ: 101 00	Poradenská a zprostředkovatelská činnost v netelekomunikační oblasti	49356160	166 000 Kč	39,76 %
První certifikační autorita, a.s.	Praha 9-Libeň, Podvinný mlýn 2178/6, PSČ: 190 00	Poskytování certifikačních služeb v oblasti elektronického podpisu	26439395	20 000 000 Kč	23,25 %

K 30. listopadu 2007 byl ukončen proces likvidace společnosti CenTrade, a.s. v likvidaci. Firma byla vymazána z obchodního rejstříku dne 22. srpna 2008. Během čtvrtého čtvrtletí roku 2007 zahájil SPT TELECOM (Czech Republic) Finance B.V. přípravné kroky procesu dobrovolné likvidace. Do konce roku 2008 byly realizovány hlavní právní kroky v záležitosti zrušení této dceřiné společnosti a dne 9. února 2009 došlo k jejímu výmazu z obchodního rejstříku.

V prosinci 2008 schválilo představenstvo společnosti Telefónica O2 základní kroky vedoucí k fúzi sloučením zanikající společnosti DELTAX Systems do nástupnické společnosti Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o. Sloučením došlo k zániku DELTAX Systems. Jméno společnosti DELTAX Systems, její práva a závazky včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů přešly na nástupnickou společnost. Fúze nabyla účinnosti jejím zápisem do obchodního rejstříku dne 1. srpna 2009 po splnění všech právních podmínek v průběhu prvního pololetí 2009. Plánovaná integrace obou společností zapadá do strategie skupiny: zastřežit činnosti spojené s poskytováním ICT služeb a zákaznických řešení do jedné organizační jednotky profesionálních služeb, která bude součástí mateřské společnosti. Cílem bylo získat nejvyšší pozici na žebříčku poskytovatelů služeb ICT na trhu v České republice. Telefónica O2 Business Solutions je jako jediná na trhu schopna nabídnout kompletní spektrum ICT služeb. To zahrnuje pevné i mobilní telekomunikační služby (data i hlas), koncové stanice i síťovou infrastrukturu, vývoj a implementaci vlastního softwaru podle přání zákazníka, řešení bezpečnosti, systémovou integraci, kompletní provoz a údržbu všech technologií, outsourcing vybraných služeb a konzultaci nových požadavků včetně proškolení zaměstnanců. Integrace ICT služeb do jednoho subjektu zároveň zjednodušila model řízení a procesů a umožnila lepší využití zdrojů a zvýšení provozní efektivity.

V červnu 2009 představenstvo společnosti Telefónica O2 schválilo zvýšení základního kapitálu ve společnosti Telefónica O2 Slovakia ve formě peněžitého vkladu v hodnotě 150 209 121,69 EUR.

Základní kapitál v hodnotě 49 790 878,31 EUR se zvýšil na částku 200 000 000,00 EUR. Zvýšení základního kapitálu nabylo účinnosti ke dni 19. srpna 2009.

K 31. prosinci 2009 dosáhl celkový počet pevných linek provozovaných společnostmi Telefónica O2 v České republice 1,771 milionu a počet aktivních zákazníků mobilních služeb 4,945 milionu. Dále společnost k tomuto datu registrovala 677 tisíc maloobchodních přípojek ADSL a 138 tisíc zákazníků O2 TV. Počet mobilních zákazníků společnosti Telefónica O2 Slovakia vzrostl ke konci roku 2009 na 553 tisíc.

Dne 19. ledna 2009 uzavřela Telefónica O2 rámcovou smlouvu se společnostmi Pražská správa nemovitostí a CENTRAL GROUP o prodeji svého bývalého sídla v Olšanské ulici v Praze. Předmětem prodeje byl pozemek v Olšanské ulici o rozloze 12,5 tisíc m² určený k zástavbě a dvě administrativní budovy bývalého sídla společnosti v Olšanské ulici č. 3 a č. 5. Tato transakce se v hospodářských výsledcích projevila v průběhu prvního čtvrtletí 2009 v podobě jednorázového zisku z prodeje nemovitostí ve výši 342 mil. Kč a ve formě přírůstku hotovosti.

Na začátku května uzavřela Telefónica O2 s T-Mobilem dohodu o narovnání sporů týkajících se cen za vzájemné propojení telekomunikačních sítí v období od 1. ledna 2001 do 31. prosince 2001. Na základě této dohody vrátil T-Mobile společnosti Telefónica O2 paušální částku ve výši zhruba 1 mld. Kč. Současně byla ukončena veškerá soudní řízení, která byla z obou stran v této věci vedena. Transakce se projevila ve finančních výsledcích za druhé čtvrtletí 2009 v podobě nižších provozních nákladů a ve formě přírůstku hotovosti.

V průběhu roku 2009 dosáhla Telefónica O2 rovněž smíru se společností Tele2 EUROPE S.A. a ukončila vzájemný spor v České republice. Tele2 vzala svoji žalobu zpět. Pro společnost Telefónica O2 proto již neexistuje jakékoli riziko týkající se částky 2 141 603 909 Kč původně v roce 2005 požadované Tele2 EUROPE.

5.1.2. Telefónica O2 Slovakia

K 31. prosinci 2009 evidovala Telefónica O2 Slovakia celkem 553 tisíc zákazníků, z toho 196 tisíc zákazníků smluvních služeb. To představuje meziroční nárůst o 69,9 %. V průběhu roku 2009 přijala Telefónica O2 Slovakia více než 90 tisíc žádostí o přenos čísla od jiných operátorů do své sítě, více než trojnásobek v porovnání s rokem 2008. Díky úsilí společnosti došlo s účinností od 1. září 2009 ke zkrácení doby přenositelnosti čísla z 25 na 5 pracovních dní. Nový zkrácený proces přenositelnosti se ukázal jako účinný nástroj hospodářské soutěže a stal se významným růstovým impulzem pro třetího operátora. Rozhodnutím regulátora se v roce 2009 snížily propojovací poplatky o 30 %, což představuje výrazný pokles oproti předcházejícímu období a zároveň zlepšení regulačního prostředí na Slovensku.

I v roce 2009 nabízela Telefónica O2 Slovakia tarif O₂ Fér, jehož původní parametry – jednoduchost, srozumitelnost a cenová výhoda, byly zachovány. Podmínky tarifu O₂ Fér, který byl uveden na trh v září 2008, jsou stejné pro zákazníky smluvních i předplacených služeb. Zároveň je O₂ Fér nabízen bez smluvního závazku a povinných měsíčních poplatků. Součástí O₂ Fér je jednotná cena volání a posílání SMS na všechna účastnická čísla do všech sítí v rámci Slovenska. Od září 2009 se tato jednotná cena pro volání a SMS rozšířila i na volání ze Slovenska do všech pevných a mobilních sítí v České republice. O₂ Fér se stal nejúspěšnějším produktem na slovenském mobilním trhu.

V březnu 2009 Telefónica O2 Slovakia s úspěchem představila nový tarif O₂ Data Neomezeně, který zákazníkům za měsíční poplatek umožnil využívat mobilní internet v síti Telefónica O2 Slovensko bez nutnosti sledovat množství přenesených dat. Společnost také rozšířila svoji nabídku o speciální balíčky zvýhodněných minut. V září 2009 představila nejširší nabídku mobilních

telefonů na slovenském trhu. Zároveň se zákazníci mohli rozhodnout, zda za svůj nový telefon zaplatí jednorázově, nebo ve formě měsíčních splátek.

V průběhu roku 2009 byly také spuštěny projekty partnerské spolupráce. Nejdůležitější partnerství TESCO mobile se společností TESCO Stores bylo inspirováno pozitivními zkušenostmi ze spolupráce mezi společnostmi Telefónica O2 a TESCO ve Velké Británii a Irsku. Další partnerské společnosti, Nay a Swan, patřily mezi zavedené obchodní společnosti na slovenském trhu. Disponovaly rozvinutou vlastní prodejní sítí a širokou základnou svých zákazníků, což umožnilo společnosti Telefónica O2 rychle a účinně proniknout do nových segmentů trhu.

Na konci roku 2009 dosáhla Telefónica O2 Slovakia historicky nejvyšší úroveň spokojenosti zákazníků, když index zákaznické spokojenosti (CSI) vzrostl na rekordní hodnotu 84. Společnost díky tomu zvýšila svůj dlouhodobý náskok v zákaznické spokojenosti před konkurencí na 5,1 (Orange) a 7,4 bodu (T-Mobile). Na základě hlasování uživatelů v nezávislé anketě získala Telefónica O2 Slovakia ocenění Mobilní operátor roku.

Společnost investovala do rozvoje internetových zákaznických aplikací zaměřených na prodej služeb a telefonů a dobíjení kreditu přes internet. Významné byly také investice do zefektivňování řízení vztahu se zákazníky (CRM). Telefónica O2 Slovakia rozšiřovala svou distribuční síť, která kromě vlastních a franšízových prodejen zahrnovala i speciální prodejní kanál, síť distributorů.

Dále pokračovala výstavba vlastní sítě. Na konci roku 2009 počet základnových stanic dosáhl 917, z toho 70 stanic zprovoznila společnost v průběhu roku 2009. Díky tomu pokrývala Telefónica O2 Slovakia signálem 93 % obyvatelstva Slovenské republiky, přičemž 85 % provozu bylo zabezpečeno ve vlastní síti a jen 15 % prostřednictvím národního roamingu.

5.1.3. Řízení rizik

Řízení rizik představuje jeden ze základních manažerských nástrojů efektivního systému řízení společnosti, jehož cílem je podpora při naplňování vize a strategie společnosti. Uplatňovaný model řízení rizik zůstává jednotný pro všechny společnosti skupiny Telefónica. Odpovídá nejlepší mezinárodní praxi v oblasti řízení a správy společnosti a je v souladu s rámcem COSO II (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission). Spolupráce s ostatními společnostmi skupiny Telefónica umožňuje další rozvoj systému řízení rizik jako nedílného nástroje vnitřní kontroly.

Rizika jsou identifikována na základě hodnocení odpovědných úrovní řízení, podnětů jednotky Interní audit a řízení rizik i dalších organizačních složek společnosti. Rizika jsou hodnocena z hlediska možného finančního dopadu a pravděpodobnosti vzniku. V případě, že hodnota rizika převyšuje definovanou úroveň, je riziko zahrnuto v katalogu rizik společnosti.

Útvar Řízení rizik byl i v roce 2009 zodpovědný za metodologii a systém řízení rizik na úrovni celé společnosti. Vrcholové orgány společnosti – představenstvo a dozorčí rada, respektive Výbor pro audit – byly každý měsíc informovány o významných rizicích skupiny a o způsobu jejich řízení.

Útvar Řízení rizik svými aktivitami pokrývá rovněž rizika ve společnosti Telefónica O2 Slovakia a nakládá s nimi podle společné metodologie skupiny Telefónica.

Společnost při svém podnikání může čelit následujícím typům rizik:

Obchodní (tržní) rizika

Možné ztráty plynoucí z tržní nejistoty, změn na trhu, z pokračující ekonomické recese, působení konkurence a změn právního prostředí, vč. zásahů regulátora. Významným způsobem se do hospodaření společnosti mohou promítnout regulační kroky ze strany Evropské komise.

Finanční rizika

Možné ztráty vznikající kvůli nepříznivému vývoji hodnoty finančních instrumentů, např. změny měnových kurzů nebo úrokových sazeb.

Kreditní rizika

Riziko ztrát v souvislosti s neplněním platebních a dodacích povinností obsažených ve smlouvách s obchodními partnery, např. pohledávky za zákazníky nebo obchodními zástupci. Počet neplaticích partnerů se může zvýšit jako důsledek pokračující ekonomické krize.

Provozní rizika

Rizika možných ztrát vyplývajících z nepříznivých událostí plynoucích z procesů, lidských zdrojů, síťových prvků a informačních systémů nebo vnějších faktorů.

5.2. Telekomunikační trh v České republice

Vývoj českého telekomunikačního trhu byl v roce 2009 poznamenán poklesem ekonomiky, který se na trhu projevil celkovým snížením tržeb. To sice nebylo tak velké jako v ostatních odvětvích, přesto bylo ve srovnání s předešlými roky růstu významné. Podle odhadu společnosti poklesl telekomunikační trh v České republice meziročně přibližně o 5 %.

Výnosy trhu pevných linek klesly meziročně přibližně o 9 %, zatímco výnosy mobilního trhu přibližně o 6 %, ve srovnání s přibližně 3% růstem v roce 2008. Penetrace pevných linek dosáhla na konci roku 2009 úroveň 33 %, což i nadále kopíruje klesající trend minulých let. Na druhé straně penetrace uživatelů mobilních služeb na obyvatele (na základě počtu registrovaných SIM karet s kritériem 13 měsíců) překročila 130 % (přesné číslo nelze z důvodu rozdílné metodologie vykazování počtu mobilních zákazníků ze strany českých mobilních operátorů uvést), což představuje v porovnání s ostatními státy Evropy jednu z nejvyšších hodnot.

Česká republika se v rámci Evropské unie dlouhodobě řadí mezi státy s vysokým podílem hlasového provozu v mobilních sítích. Přesto pokračovalo nahrazování hlasového provozu generovaného v pevných sítích mobilním hlasem a jeho podíl v roce 2009 i nadále rostl. Podle odhadů společnosti se v roce 2009 uskutečnilo 83 % z celkového hlasového provozu v mobilních sítích, což představuje meziroční nárůst o 2 p.b.

Pokračoval i trend nárůstu poptávky po datových a internetových službách a službách s přidanou hodnotou.

5.2.1. Trendy na trhu pevných linek

Výnosy trhu pevných linek dosáhly v roce 2009 přibližně 48 mld. Kč, což znamená meziroční pokles o přibližně 9 %. Pokles výnosů z hlasových služeb byl částečně vykompenzován růstem výnosů z vysokorychlostního internetu, IT služeb a zákaznických řešení.

V roce 2009, v období poklesu ekonomiky, se operátoři snažili reagovat na potřeby zákazníků a zaměřovali se na produkty a služby, které jim umožňovaly snížit náklady, dosáhnout úspor a zároveň získat maximální kontrolu nad svými výdaji.

V květnu 2009 Telefónica O2 vytvořila zcela novou koncepci služeb pro domácnosti. Ta změnila dosavadní strukturu založenou na kombinaci hlasových služeb a dalších služeb do předem definovaných balíčků na flexibilní kombinaci vysokorychlostního připojení k internetu s dalšími fixními a mobilními službami. V rámci této nové struktury si zákazníci mohli libovolně vybrat jen ty služby, které opravdu potřebovali, a navíc za výhodnější cenu.

Možnost kombinovat mobilní a fixní služby nabídly rovněž společnosti Vodafone v rámci své nabídky „OneNet“ pro korporátní zákazníky a T-Mobile pod názvem ProfiNet.

Naplno se rozvíjel trh placené i volně šířené televize. Na trhu kabelové televize pokračovala konsolidace menších operátorů vedená zejména společnostmi RIO Media, a.s., a Nej-TV. Operátoři placených televizí rozšiřovali své nabídky o nové programy a představili televizní kanály s nabídkou HDTV. V průběhu roku došlo v České republice k dalšímu rozšíření pokrytí pozemní digitální televizí DVB-T. I přes tento konkurenční tlak si služba O₂ TV dokázala najít své místo na trhu a na konci roku registrovala 138 tisíc uživatelů.

V průběhu roku 2009 se na trhu pevných linek odehrálo hned několik významných změn. V dubnu společnost T-Mobile Czech Republic, a.s., (T-Mobile) oznámila dohodu o převzetí segmentu domácností, malých firem a živnostníků společnosti GTS NOVERA s.r.o (GTS Novera), která se zaměřovala výlučně na firemní zákazníky a postupně segment domácností a malých živnostníků zcela opustila. Převzetí zákazníků bylo ukončeno na podzim. V té době zároveň T-Mobile oznámil uzavření dohody se společností České radiokomunikace a. s. (České radiokomunikace) o převzetí její maloobchodní zákaznické části. Tato transakce byla dokončena v prosinci, kdy T-Mobile převzal veškerá aktiva v segmentech malých a středních firem (SME), podnikatelů (SoHo) a rezidenčních zákazníků včetně související infrastruktury a zaměstnanců Českých radiokomunikací, kteří zajišťovali obchodní aktivity a provoz této maloobchodní části podniku. Tato akvizice umožnila T-Mobilu nabídnout fixní služby a zároveň se stát největším alternativním operátorem nabízejícím DSL připojení. České radiokomunikace oznámily, že se nadále hodlají plně soustředit na klíčové oblasti svého podnikání – televizní a rozhlasové vysílání a vysílací infrastrukturu včetně velkoobchodu a poskytování telekomunikačních služeb korporátním zákazníkům.

Na konci roku oznámila společnost GTS Novera uzavření dohody se společností Centrum Holdings, s.r.o., o převodu přibližně 40 tisíc e-mailových a webových účtů služby Raz Dva. V průběhu roku 2009 České radiokomunikace rovněž oznámily svůj plán pokrýt do konce roku bezdrátovým vysokorychlostním připojením k internetu pomocí své sítě WiMAX celkem 25 měst České republiky.

Silné postavení si v České republice nadále udržovala technologie připojení k internetu, založeného na bázi WiFi. Na konci roku dosáhl počet zákazníků (zahrnující rovněž FTTx) přibližně 780 tisíc. Přes velké množství poskytovatelů WiFi přetrvávala relativně velká rozdílnost v kvalitě připojení. V průběhu roku začali někteří poskytovatelé WiFi investovat také do FTTx infrastruktury. Společnost UPC Česká republika, a.s., (UPC) rozšířila v průběhu roku 2009 díky instalaci nového kabelového distribučního systému EuroDOCSIS 3.0 svou nabídku internetového připojení o další rychlosti. Od září do svého portfolia zařadila internetové připojení umožňující stahovat data rychlostí až 50 nebo 100 Mb/s. O několik týdnů později nabídla také výrazně pomalejší připojení o rychlosti 1 Mb/s ve snaze oslovit začínající a nenáročné uživatele s nabídkou levné varianty připojení. Později nabízela tento základní internetový tarif svým zákazníkům kabelové televize zcela zdarma. V oblasti placené kabelové televize UPC rozšiřovala nabídku televizních programů, navyšovala počet televizních kanálů s vysokým rozlišením (HD) a digitalizovala šíření televizní nabídky.

5.2.2. Trendy na mobilním trhu

Velikost mobilního trhu v České republice měřená výší výnosů dosáhla v roce 2009 hodnoty přibližně 82 mld. Kč, což představuje meziroční pokles přibližně o 6 %.

I přes pokles české ekonomiky zaznamenali všichni mobilní operátoři v roce 2009 nárůst počtu svých zákazníků. Jejich čistý přírůstek (u společnosti Telefónica O2 aktivních a u společností T-Mobile a Vodafone registrovaných zákazníků) za rok 2009 dosáhl výše 299 tisíc uživatelů, ve srovnání s 406 tisíci v roce 2008.

Telefónica O2 zaznamenala meziroční nárůst aktivních uživatelů o 3 %, na 4 945 tisíc. Podíl aktivních zákazníků na trhu nelze určit, neboť T-Mobile a Vodafone používají jinou metodologii výpočtu svých zákazníků a zveřejňují registrované zákazníky.

Operátoři se snažili reagovat na potřeby zákazníků a nabídli jim produkty umožňující optimalizaci nákladů a získání maximální kontroly nad jejich výdaji. Telefónica O2 rozšířila nabídku svých O2 NEON tarifů o zcela nový tarif O2 NEON L+ a u již nabízeného tarifu O2 NEON XL navýšila počet volných minut a snížila cenu za minutu volání. Pro zákazníky předplacených služeb představila nové tarify O2 NA!PIŠTE a O2 NA!HLAS, které umožňovaly volat či posílat SMS jen za 0,50 Kč.

V červenci Telefónica O2 uvedla jako první operátor v České republice na trh zcela nový tarif O2 ZERO, který byl zbaven měsíčních poplatků a smluvního závazku a umožnil zákazníkům mít vlastní výdaje plně pod kontrolou.

Vodafone v rámci své nabídky zaměřené na snižování nákladů zákazníků nabídl program Výdaje pod kontrolou, který zahrnoval služby FlexiStrop, FlexiLimit nebo Chytrý přehled.

Rok 2009 byl také ve znamení úspěchu tarifů s neomezenou nebo zvýhodněnou komunikací v rámci zvolené skupiny osob (např. O2 Přátelé, O2 Navzájem, T-Mobile Rodina, T-Mobile Přátelé v síti nebo Přátelé síť nesít, Vodafone Přátelé ze všech sítí).

Vývoj na mobilním trhu v posledních letech potvrzoval jasný trend rostoucí poptávky po mobilním širokopásmovém připojení. Proto všichni operátoři modernizovali své stávající sítě a postupně rozšiřovali mobilní síť o technologii UMTS/HSDPA, tak aby byli schopni nabídnout zákazníkům co nejkvalitnější vysokorychlostní připojení k internetu. Telefónica O2 pokračovala v rozšiřování pokrytí své mobilní sítě nové generace (3G síť) založené na technologii UMTS/HSDPA. Do konce roku pokryla všech 13 krajských měst, což představuje téměř 30% pokrytí populace v České republice, a stala se jediným operátorem na českém trhu, který nabídl vysokorychlostní mobilní datové připojení s rychlostí až 3,6 Mb/s.

Počátkem roku zahájil T-Mobile modernizaci své GSM sítě. Modernizace měla umožnit využití technologie EDGE v celé síti a její dokončení je plánováno do poloviny roku 2010. T-Mobile zároveň oznámil, že se intenzivně připravuje na příchod dalších technologií, jako je mobilní síť nové generace či telefonní služby založené na využití IP. Na konci roku T-Mobile ohlásil spuštění testovacího provozu 3G sítě s technologií HSPA, jejímž dodavatelem byla Nokia Siemens Networks. Tato síť byla dostupná ve vybraných lokalitách Prahy a do ostrého provozu pro všechny zákazníky byla uvedena v lednu 2010. Během dalších dvou let má být její pokrytí rozšířeno do krajských měst ČR.

Vodafone spustil v březnu 2009 komerční provoz své 3G sítě v městských částech Prahy 9 a 10. V červenci vybral společnost Huawei jako svého dodavatele pro stavbu vysokorychlostní 3G sítě, infrastruktury a modernizace 2G EDGE sítě. Podle svého vyjádření se Vodafone zaměří nejdříve na rozvoj pokrytí 3G sítí v Praze a v Brně.

Ke konci roku se trh mobilního širokopásmového připojení k internetu v České republice rozšířil i o nabídku předplacených služeb. Mobilní operátor MobilKom, a.s., který provozuje svou síť pod názvem U:fon, představil předplacenou kartu, kde zákazník zaplatil za pořízení USB modemu a v rámci této částky získal určitou výši kreditu. Ten se snížil za každý kalendářní den, kdy se zákazník připojil. Po vyčerpání kreditu ho bylo možno znovu dobít. S podobnou nabídkou přišel na konci roku 2009 také Vodafone.

V prosinci 2009 MobilKom oznámil zásadní změnu strategie prodeje produktů pod značkou U:fon, jejímž obsahem má být zahájení velkoobchodní nabídky a přeměna na nízkonákladového operátora s důrazem na mobilní data. Součástí této koncepce bylo například uzavření vlastních značkových prodejen.

5.2.3. Regulace

V regulačním prostředí trhu elektronických komunikací v České republice proběhla během roku 2009 řada změn, z nichž nejvýznamnější byly:

- 1) legislativní změny,
- 2) změny v oblasti analýz trhů a produktové regulace,
- 3) změny v oblasti poskytování univerzální služby, státní politiky a podpory v oblasti vysokorychlostního přístupu k internetu.

V oblasti legislativního prostředí, které upravuje oblast elektronických komunikací, patří mezi nejvýznamnější změny:

- zahájení implementace směrnice Evropského parlamentu a Rady (ES) o audiovizuálních mediálních službách (formou novelizace zákona o rozhlasovém a televizním vysílání a vydání zákona o audiovizuálních mediálních službách),
- příprava další novelizace zákona o elektronických komunikacích týkající se oprávnění k využívání rádiových kmitočtů, financování univerzální služby, přednostního spojení za krizového stavu,
- vydání nařízení vlády č. 228/2009 Sb., kterým se mění č. 154/2005 Sb., o stanovení výše a způsobu výpočtu poplatků za využívání rádiových kmitočtů a čísel, ve znění pozdějších předpisů,
- vydání vyhlášky č. 267/2009 Sb., kterou se mění vyhláška č. 117/2007 Sb., o číslovacích plánech sítí a služeb elektronických komunikací, ve znění vyhlášky č. 231/2008 Sb.,
- vydání nařízení Evropské komise a Rady (ES) č. 544/2009, kterým se mění nařízení (ES) č. 717/2007 o roamingu ve veřejných mobilních telefonních sítích ve Společenství, a směrnice 2002/21/ES o společném předpisovém rámci pro sítě a služby elektronických komunikací,
- vydání směrnice Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 2009/214/ES, kterou se mění směrnice Rady 87/372/EHS o frekvenčních pásmech vyhrazených pro koordinované zavedení veřejných celoevropských buňkových digitálních pozemních mobilních komunikačních systémů ve Společenství,
- schválení revize nového regulačního rámce elektronických komunikací v Evropském parlamentu a Radě (ES), tj.:
 - i vydání směrnice Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 2009/136/ES, kterou se mění směrnice 2002/22/ES o univerzální službě a právech uživatelů týkající se sítí a služeb elektronických komunikací, směrnice 2002/58/ES o zpracování osobních údajů a ochraně soukromí v odvětví elektronických komunikací a nařízení (ES) č. 2006/2004 o spolupráci mezi vnitrostátními orgány příslušnými pro vymáhání dodržování zákonů na ochranu zájmů spotřebitele,

- ii vydání směrnice Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 2009/140/ES, kterou se mění směrnice 2002/21/ES o společném předpisovém rámci pro sítě a služby elektronických komunikací, směrnice 2002/19/ES o přístupu k sítím elektronických komunikací a přiřazeným zařízením a o jejich vzájemném propojení a směrnice 2002/20/ES o oprávnění pro sítě a služby elektronických komunikací a
- iii vydání nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1211/2009 o zřízení Sdružení evropských regulačních orgánů v oblasti elektronických komunikací (BEREC) a Úřadu.

Telefónica O2 uplatnila v rámci skupiny připomínky k návrhu Evropské komise na revizi nového regulačního rámce elektronických komunikací v rámci projednávání v Evropském parlamentu a Radě (ES). Podílela se na přípravě výše uvedených ostatních legislativních norem v rámci příslušných připomínkových řízení či veřejných konzultací, a to buď přímo, v rámci asociací telekomunikačních operátorů, či prostřednictvím mateřské společnosti.

Přímý dopad na společnost mělo také vydání nového zákona o platebních službách. Poskytování těchto služeb, známých pod dřívějším názvem „služby třetích stran“, kdy Telefónica O2 umožňovala svým zákazníkům objednávat a nakupovat zboží a služby jiných subjektů, bylo ovlivněno zejména těmito předpisy:

- zákon č. 284/2009 Sb. o platebním styku, který zahrnuje zejména Směrnici Evropského parlamentu a Rady 2007/64/ES o platebních službách na vnitřním trhu, Směrnici Evropského parlamentu a Rady 2005/60/ES o předcházení zneužití finančního systému k praní peněz a financování terorismu, a bude novelizován Směrnicí Evropského parlamentu a Rady 2009/110/ES o přístupu k činnosti institucí elektronických peněz, o jejím výkonu a o obezřetnostním dohledu nad touto činností,
- zákon č. 285/2008 Sb. o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu.

Tyto služby Telefónica O2 dříve poskytovala na základě osvědčení ČTÚ v rámci zákona o elektronických komunikacích, občanského a obchodního zákoníku.

Analýzy relevantních trhů a produktová regulace

Telefónica O2 pokračovala v plnění povinností, které jí byly uloženy na základě analýz relevantních trhů, které Český telekomunikační úřad (ČTÚ) provedl během roku 2006 a 2008.

V průběhu let 2008 a 2009 ČTÚ analyzoval trhy, které Evropská komise vyřadila ze seznamu tzv. relevantních trhů. Výsledkem těchto analýz bylo postupné rušení regulačních povinností, zejména na maloobchodních trzích hlasového volání.

V lednu 2009 ČTÚ publikoval nové regulované velkoobchodní ceny za ukončení volání v mobilních sítích. Od 1. února 2009 klesla cena za minutu hovoru z 2,99 Kč na 2,65 Kč a od 1. července 2009 na 2,31 Kč.

ČTÚ zahájil druhé kolo analýz vybraných velkoobchodních trhů a maloobchodního trhu přístupu k telefonní síti v pevném místě. V květnu Evropská komise publikovala doporučení o regulaci sazeb za ukončení volání v pevných a mobilních sítích v EU.

Regulace mezinárodního roamingu

Evropský parlament a Rada přijaly nové Nařízení o regulaci roamingu v Evropské unii. Maloobchodní ceny za příchozí volání se od 1.července 2009 snížily z 22 na 19 centů za minutu, cena za odchozí volání poklesla ze 46 na 43 centů za minutu, cena za odeslanou SMS v rámci

Společenství poklesla na 11 centů za minutu. Nařízení současně definovalo i maximální velkoobchodní ceny pro volání, SMS a datové služby.

Přístup k internetu

Dle rozhodnutí ČTÚ ze dne 28. ledna 2009 byla od května 2009 zavedena nová služba přístupu k internetu prostřednictvím technologie ADSL bez nutnosti koncovým uživatelem současně odebírat službu přístupu k veřejné telefonní síti v pevném místě za účelem využívání veřejně dostupné telefonní služby (tzv. naked ADSL). Telefónica O2 využila tuto variantu služby přístupu ve svém novém konceptu služeb pro domácnosti uvedeném na trh v květnu 2009.

Uložení povinností spojených s poskytováním univerzální služby

V rámci uložené povinnosti ze strany ČTÚ poskytovat univerzální službu zajišťovala Telefónica O2 v průběhu celého roku 2009 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 zdravotně postižené osoby,
- d) doplňkové služby ke službám připojení v pevném místě k veřejné telefonní síti a přístup v pevném místě k veřejně dostupné telefonní službě:
 - postupné splácení ceny za zřízení připojení k veřejné telefonní síti pro spotřebitele,
 - bezplatné selektivní zamezení odchozích volání pro účastníka a
 - bezplatné položkové vyúčtování ceny pro spotřebitele.

Na základě rozhodnutí ČTÚ byly služby uvedené pod písm. d) od 30. července 2009 vyjmuty z režimu univerzální služby. Tyto služby byly nadále poskytovány v komerčním režimu mimo univerzální službu.

Pro služby uvedené pod písm. a) byla ze strany ČTÚ vydána změna rozhodnutí, která významně snížila počet veřejných telefonních automatů zařazených do univerzální služby od druhého pololetí roku 2009 a v následujících letech.

Univerzální služba

V průběhu prvního pololetí roku 2009 bylo ze strany ČTÚ vydáno rozhodnutí ohledně výše čistých nákladů za služby zahrnuté do univerzální služby v roce 2007. Toto rozhodnutí dosud nenabýlo právní moci, protože ostatní operátoři, kteří mají přispívat na úhrady ztráty z poskytování univerzální služby, podali proti tomuto rozhodnutí ČTÚ rozklad.

Telefónica O2 uplatnila v průběhu roku u ČTÚ žádost o úhradu služeb zahrnutých do univerzální služby v roce 2008. Během druhého pololetí 2009 probíhal ze strany ČTÚ proces ověřování výše požadované ztráty a dodaných podkladů ze strany společnosti Telefónica O2.

Dne 17. prosince 2009 nabylo právní moci Rozhodnutí ČTÚ o výši ztráty z poskytování zvláštních cenových plánů pro zdravotně postižené osoby, která se hradí přímo prostřednictvím státního rozpočtu. Ztráta byla vyčíslena na 136 201 450 Kč a uhrazena společností Telefónica O2 dne 23. prosince 2009.

Státní politika a podpora v oblasti vysokorychlostního přístupu k internetu

Vláda České republiky rozhodla prostředky vyčleněné Evropskou unií na tzv. Plán evropské hospodářské obnovy nevyužít na podporu rozvoje vysokorychlostní infrastruktury, ale na jiné aktivity spojené s rozvojem venkova. Evropská komise v září 2009 zveřejnila dokument Pokyny

Společenství k použití pravidel veřejné podpory ve vztahu k rychlému zavádění širokopásmových sítí, který se zabýval možnostmi využití veřejných financí při výstavbě ICT infrastruktury.

Telefónica O2 se samostatně i v rámci svého členství v asociacích účastnila diskuzí k využití financí z Plánu evropské hospodářské obnovy a ke znění dokumentu Pokyny Společenství k použití pravidel veřejné podpory ve vztahu k rychlému zavádění širokopásmových sítí. Společnost dlouhodobě sleduje možnosti, které jejím zákazníkům nabízejí strukturální fondy a tomu přizpůsobuje nabídku svých produktů a služeb, tak aby splňovaly podmínky dotací. Zároveň Telefónica O2 dlouhodobě upozorňuje na nutnost dodržování konkrétních pravidel poskytování státní podpory, které nepovedou k narušení hospodářské soutěže.

5.3. Sítě a technologie

Telefónica O2 provozovala i v roce 2009 nejrozsáhlejší pevnou a mobilní telekomunikační síť na území České republiky.

Investice v mobilních sítích směřovaly především do významného rozšíření sítě nové generace (3G), zvyšování přenosových rychlostí datových přenosů, modernizace technologie GSM sítě a zajištění kapacit z důvodu rostoucího hlasového a datového provozu. Mobilní síť nové generace založená na technologii UMTS/HSPA byla z původního pokrytí v Praze a Brně rozšířena do krajských měst. Na všech základnových stanicích UMTS technologie v Praze a Brně byla instalována technologie HSDPA podporující rychlost datových přenosů na úrovni 3,6 Mb/s. Počet základnových stanic v UMTS síti vzrostl do konce roku 2009 na 1 364 ve srovnání s 927 v roce 2008. Pokrytí obyvatelstva významně vzrostlo z 16,5 % v roce 2008 na 26,6 % na konci roku 2009. K mírnému rozšíření došlo i v síti CDMA určené pro poskytování širokopásmových datových služeb. V síti přibýlo 11 nových základnových stanic a jejich počet na konci roku 2009 dosáhl 466, což představovalo 90,4% pokrytí obyvatelstva ve srovnání s 89,8 % o rok dříve. Datový provoz v mobilních sítích dynamicky vzrostl. V době provozních špiček dosahoval trojnásobné úrovně ve srovnání s hodnotami dosahovanými v roce 2008. Tomu odpovídaly i investice směřované do zajištění přenosových kapacit v síti.

Současně s rozšiřováním 3G sítě byla v lokalitách s nově budovanou technologií modernizována síť 2. generace založená na technologii GSM. Z důvodu dalšího nárůstu hlasového provozu a pro zajištění pokrytí v nově zastavěných oblastech (obytné, komerční a průmyslové zóny) bylo v síti GSM v roce 2009 vybudováno 288 nových základnových stanic. Jejich celkový počet ke konci roku dosáhl počtu 4 783. Pokrytí obyvatel dosahovalo 98,9 %. Během roku 2009 bylo v mobilní síti také provedeno více než 32 tisíc nekonfiguračních příkazů, což je o 85 % více ve srovnání s předchozím obdobím. Jejich cílem bylo zajistit kapacitu a kvalitu sítě v průběhu implementace nové technologie do sítě a dále pak při změnách hustoty rozložení provozu a v reakci na potřeby zajištění kvalitativních parametrů sítě.

V oblasti pevných sítí byl výrazný podíl investic směřován do dalšího rozvoje širokopásmového internetu a IPTV. Pro uspokojení poptávky byla rozšířena kapacita přípojných bodů a posíleny kapacity přenosových linek v páteřní IP/MPLS síti. Počet lokalit s přístupovými body ADSL dosáhl 2 402 ve srovnání s 2 257 v roce 2008. V roce 2009 bylo zprovozněno 133 IP DSLAM a služba O₂ TV tak byla dostupná ve 2 196 lokalitách. V prvním čtvrtletí roku 2009 byl dokončen proces navyšování nominálních rychlostí ADSL přípojek na 8 Mb/s, respektive 16 Mb/s. Celková nainstalovaná kapacita portů v lokalitách vzrostla na 976 700, což představuje meziroční růst o 8,6 %. Podíl přístupových portů instalovaných na zařízeních IP DSLAM podporujících službu O₂ TV vzrostl na konci roku 2009 na 56 % ve srovnání s 51 % na konci roku 2008. Celkem bylo na konci roku 2008 využito 757 079 portů (o 13,9 % více než o rok dříve).

Přístupová síť byla dále rozšiřována především s ohledem na uspokojení poptávky na připojení nových zákazníků v oblastech s novou bytovou výstavbou, komerčními a výrobními areály. Přístupová síť byla tvořena metalickými kabely s plošným pokrytím celého území republiky a byla doplněna optickými kabely a rádiovými systémy. Na konci roku 2009 činila celková délka metalických kabelů 303,4 tisíc km (meziročně o 2,4 tis. km více). Kapacita optické sítě se dále zvyšovala v návaznosti na rostoucí provoz generovaný zákazníky širokopásmových služeb, požadavky na připojení korporátních zákazníků a ve vybraných případech k připojení nových rezidenčních lokalit. Celková délka optických kabelů včetně kabelů v trubičkových systémech dosáhla na konci roku 31 204 km ve srovnání s 30 785 km v roce 2008. Celková délka optických vláken dosáhla 975 802 km (meziročně o 29 069 km více).

Investice do technologií pro hlasové služby měly v roce 2009 udržovací charakter, protože provoz v hlasové síti stagnoval a navyšování kapacit nebylo potřebné. V pevné telefonní síti bylo na konci roku 2009 provozováno kromě dvou mezinárodních a šesti tranzitních ústředen celkem 138 řídicích ústředen HOST a 2 384 vzdálených účastnických jednotek RSU.

V rámci realizace konceptu regionálního řízení byla v červnu 2009 provedena integrace úseků sítě Telefónica O2 v České republice a na Slovensku do jedné společné organizace, která umožňuje lépe a efektivněji využít zdrojů a znalostí obou jednotek a sjednotit technologie obou zemí.

5.4. Hlasové služby

V roce 2009 se Telefónica O2 v oblasti mobilních hlasových služeb nadále zaměřovala na nabídku jednoduchých a srozumitelných tarifů, které vycházely z potřeb zákazníků v náročném období zhoršujícího se ekonomického prostředí. Cílem bylo nabídnout takové služby, které jim umožňovaly snížit náklady, dosáhnout úspory a zároveň získat maximální kontroly nad jejich výdaji. Díky tomu se společnosti podařilo zvýšit celkový hlasový provoz generovaný v její mobilní síti meziročně o 11,1 %, na 8 155 mil. minut. V segmentu pevných linek se společnost soustředila na propagaci nové koncepce služeb, jejichž základem byla služba vysokorychlostního internetu O2 Internet a v rámci které byly i různé hlasové tarify umožňující neomezené volání do všech pevných sítí v České republice.

Kromě novinek pro mobilní zákazníky smluvních služeb, kterým mimo jiné nabídla nový tarif z rodiny neomezených tarifů O2 NEON, O2 NEON L+ nebo unikátní tarif O2 ZERO bez závazku a měsíčního paušálu, se Telefónica O2 v průběhu roku 2009 zaměřila také na novinky pro zákazníky předplacených služeb, které byly založeny na odměňování zákazníků při pravidelném dobití kreditu.

Noví i stávající zákazníci smluvních mobilních služeb si mohli od února k tarifům řady O2 NEON a O2 NEON Basic aktivovat službu O2 Neomezené zprávy. Za měsíční poplatek 190 Kč mohli posílat SMS a MMS zprávy na všechna čísla mobilní i pevné sítě O2 v České republice.

Zcela ojedinělým na českém trhu se stal v červnu představený tarif O2 ZERO. Neobsahoval smluvní závazek ani nutnost platit paušální poplatky. Ceny za volání a posílání SMS a MMS byly jednotné do všech sítí v jakoukoliv dobu. Zákazníci si mohli rovněž zvolit maximální měsíční limit, který si mohli libovolně upravit, tak aby měli své náklady zcela pod kontrolou.

Od října 2009 rozšířila Telefónica svoji nabídku úspěšných neomezených tarifů O2 NEON o nový s názvem O2 NEON L+. Ten nabízel za 950 Kč s DPH měsíčně volání na jakékoliv číslo v síti O2 o víkendech a mimo špičku společně s 300 volnými minutami na volání kdykoliv do sítí podle svého výběru. Ke zvýhodnění došlo rovněž u tarifu O2 NEON XL, kde byl navýšen počet volných minut ze 400 na 600. Kromě toho byla cena za minutu volání snížena z původních 3,90 na 2,90 Kč.

Pro zákazníky mobilních předplacených služeb Telefónica O2 připravila od 1. dubna 2009 nové tarify O₂ NA!PIŠTE a O₂ NA!HLAS. Každý, kdo si dobil jednorázově kredit v hodnotě minimálně 300 Kč, si mohl zvolit jednu ze tří výhod: víkendové volání v mobilní síti O₂ za cenu 0,50 Kč za minutu, večerní volání v mobilní síti O₂ za cenu 0,50 Kč za minutu, posílání SMS v mobilní síti O₂ o víkendu za cenu 0,50 Kč za 1 SMS. Při jakémkoli dalším dobití minimálně 300 Kč si mohl zákazník svou výhodu bezplatně změnit, nebo si ponechat stávající. Zákazníci, kteří si v době od 15. června do 31. srpna pořídili jednu z nových předplacených karet O₂ NA!PIŠTE nebo O₂ NA!HLAS, dostali speciální bonus v podobě 100 % kreditu navíc k prvnímu dobití, který mohli využít pro volání a posílání SMS. Pro získání bonusu stačilo jednorázově dobít v hodnotě 300 až 1 000 Kč.

Dne 23. února také odstartovala soutěž Dobij a vyhraj. Do té byl automaticky zařazen každý zákazník O₂, který si libovolným způsobem dobil kredit. Po každém dobití obdržel formou SMS zprávy soutěžní kód, který vyplnil na stránce www.dobijavyhraj.cz a obratem zjistil, zda vyhrál. Vyhřát mohli věcné odměny nebo slevy na služby O₂ v závislosti na výši dobitého kreditu. Na tuto soutěž navázal program Odměna za dobití, který byl zahájen 3. října.

V průběhu roku 2009 zaznamenala Telefónica O2 změnu chování svých firemních zákazníků, kteří ve větší míře snižovali využívání tradičních fixních hlasových služeb a u nichž naopak rostla poptávka po mobilních hlasových službách a službách založených na technologii Voice-over-IP. V únoru proto představila moderní hlasové řešení pro tento zákaznický segment v podobě konvergentní hlasové služby O₂ Neomezené volání. Jako první v České republice umožnila volání z pevné i mobilní sítě neomezeně za paušální měsíční poplatek. Firemní zákazník si pro jednotlivé zaměstnance zvolil vhodný tarif a tím určil, kam všude budou moci telefonovat za sazbu 0 Kč/min. Již v základních tarifech bylo zahrnuto neomezené volání na všechny pevné linky v ČR (330 Kč bez DPH za měsíc) a na firemní mobilní telefony (350 Kč za měsíc). Za veškeré telefonování v rámci firmy zákazník již nic neplatil. Volání z pevné linky bylo realizováno pomocí internetové telefonie a měsíční paušál v sobě kromě volání zahrnoval i pronájem IP telefonu a funkce virtuální pobočkové ústředny pro každého účastníka.

Od března společnost nabídla možnost pořádání telekonferencí i těm, kteří nevlastnili potřebnou specializovanou infrastrukturu a nechtěli si ji pronajímat. K jejímu iniciování stačila služba O₂ Konference, libovolný mobilní telefon a odeslání aktivizační SMS zprávy. Samotné propojení více uživatelů zajišťoval poskytovatel. Služba byla zpoplatněna částkou odpovídající běžnému hovoru a je možné ji využívat v češtině i v angličtině.

5.5. Internet, data a služby s přidanou hodnotou

V oblasti internetových služeb pevných linek změnila Telefónica O2 od května zásadně svoji nabídku, když začala nabízet služby vysokorychlostního připojení k internetu ADSL, která v sobě již zahrnovala přístup k síti (poplatek za pevnou linku) a nevyžadovala jeho samostatné poskytování (tzv. naked ADSL). Služba O₂ Internet se stala základem nové koncepce služeb pro domácnosti, v rámci níž si zákazníci mohli flexibilně skládat balíčky služeb, které chtěli využívat. Popis nové koncepce je uveden v kapitole 5.6. Konvergentní služby.

Na konci roku 2009 disponovala Telefónica O2 nejširší nabídkou mobilního datového připojení, což představovalo významnou konkurenční výhodu ve srovnání s ostatními mobilními operátory v České republice. Technologie CDMA pokrývala na konci roku 90,4 % populace České republiky. V průběhu roku došlo k významnému rozšíření pokrytí mobilní sítě 3G založené na technologii UMTS/HSDPA. Kromě Prahy a Brna mohli výhody nejrychlejšího mobilního internetu a vysokorychlostních datových přenosů využívat obyvatelé všech třinácti krajských měst, zatímco v ostatních částech České republiky byly k dispozici technologie GPRS, EDGE a HSCSD. Rozšíření

pokrytí 3G sítě doprovázela nabídka pro nové zákazníky, kteří si mohli nově aktivovanou službu O₂ Mobilní Internet pořídit za 600 Kč s DPH měsíčně.

Současně s rozšířením pokrytí mobilní sítí nové generace přišla Telefónica O2 také s nabídkou nového datového modemu v podobě USB sticku. Ten funguje ve všech sítích O2 (GPRS, EDGE, UMTS, HSDPA) a stejně jako Combo modem sám rozpozná nejrychlejší dostupnou technologii v dané oblasti a tu použije pro připojení k internetu. Dalšími výhodami jsou velmi malé rozměry modemu a jednoduchá instalace.

Od 1. února získali všichni zákazníci zdarma novou antivirovou ochranu v podobě profesionálního programu F-Secure Profi Antivir. Služba byla určena novým i stávajícím zákazníkům všech variant vysokorychlostního internetu O₂ Internet. Využívat ji mohli i zákazníci s mobilním připojením. Novou antivirovou ochranu umožnila Telefónica O2 používat svým zákazníkům zdarma po celou dobu využívání služby.

V průběhu prvního pololetí společnost nabídla službu BlackBerry všem zákazníkům. Dosud byla tato služba nabízena pouze zákazníkům firemního segmentu. K užívání varianty BlackBerry Internet Service stačilo pouze vlastnit některý z telefonů BlackBerry a aktivovat si tarif BlackBerry Email. Ten v rámci měsíčního poplatku 299 Kč zahrnoval neomezené datové přenosy vztahující se nejen na přijímání a odesílání emailů, ale i pro práci s internetem. Službu mohli zákazníci využívat i v rámci roamingu v zahraničí, pokud si aktivovali tarif BlackBerry Email Roaming a měli aktivní datový roaming.

5.6. Konvergentní služby

V květnu Telefónica O2 spustila novou koncepci služeb pro domácnosti. V rámci ní si zákazníci mohli libovolně a flexibilně vybírat z pestrého portfolia nejen fixních, ale také mobilních služeb. Mohli sestavit takové balíčky služeb, které nejlépe vyhovovaly jejich potřebám. To byla zásadní změna oproti předchozí nabídce, kdy si zákazníci vybírali některý z předem definovaných balíčků služeb, jejichž základem byl fixní hlasový tarif. Telefónica O2 očekává, že díky této nabídce se jí podaří zastavit pokles zákazníků z řad domácností a přiláká nové zákazníky, kteří nechtěli využívat služby vysokorychlostního internetu zároveň s pevnou linkou. Věří rovněž, že prostřednictvím široké kombinace fixních a mobilních služeb zvýší průměrný výnos na jednu domácnost.

Základem této koncepce byla služba vysokorychlostního internetu O₂ Internet, kterou společnost nabízela od 750 Kč měsíčně (O₂ Internet 8 Mb/s). Dalšími základními službami byla digitální televize O₂ TV (od 650 Kč měsíčně za O₂ TV Komfort) a hlasové služby O₂ Volání (od 520 Kč za O₂ Volání 300). K O₂ Internet si zákazník mohl objednat bonusové služby zdarma v rámci měsíčního poplatku základní služby. Byla to služba O₂ TV Start s 11 televizními programy a přístupem do Videotéky a TV Archivu, a služba O₂ Navzájem, která umožňovala bezplatné volání mezi dvěma O₂ mobilními čísly. Kromě toho nová koncepce nabídla řadu doplňkových fixních a mobilních služeb, které zákazník získal za zvýhodněné ceny. Ke službě O₂ Internet si tak zákazník mohl objednat například O₂ Mobilní internet za 150 Kč měsíčně (běžná cena 750 Kč), O₂ TV Komfort za 400 Kč (běžná cena 650 Kč) nebo hlasový tarif O₂ Volání (od 120 Kč). Zákazníci, kteří současně využívali neomezené mobilní tarify O₂ NEON, získali slevu ve výši 100 Kč měsíčně ke službám O₂ Internet nebo k digitální televizi O₂ TV.

Obdobnou nabídku připravila Telefónica O2 také pro zákazníky z podnikatelského a firemního segmentu. Ti si mohli objednat základní variantu O₂ Internet za 750 Kč měsíčně a k ní si mohli vybrat doplňkové služby podle svých potřeb. Kromě O₂ Mobilního internetu mohli za zvýhodněnou cenu získat pevnou IP adresu, zvětšit si svou e-mailovou schránku nebo rozšířit webový prostor.

V průběhu roku představila Telefónica O2 svým zákazníkům časově omezenou nabídku pořídit si O₂ Internet a O₂ Mobilní Internet v kombinaci za celkovou cenu 750 Kč. Zákazníci, kteří zároveň využívali některý z mobilních tarifů O₂ NEON, získali dodatečnou slevu 100 Kč.

5.7. Platební služby

V souvislosti s účinností nového zákona č. 284/2009 Sb., o platebním styku, začala Telefónica O2 od 1. listopadu 2009 poskytovat svým zákazníkům platební služby. Ty jim umožnily zadat příkaz k převodu peněžních prostředků a zaplatit prostřednictvím mobilního telefonu nebo pevné linky cenu za zboží nebo služby poskytované třetími osobami. Zákazník si mohl zvolit z několika způsobů, jak platební příkaz zadat. Patřila k nim například platba pomocí krátkých textových nebo multimediálních zpráv zpoplatněná vyšším tarifem (tzv. Premium SMS / MMS), platba pomocí volání zpoplatněným vyšším tarifem (tzv. Audiotex), nebo platba pomocí dial-upového datového přenosu (tzv. Datarif). Telefónica O2 tyto služby svým zákazníkům dosud poskytovala na základě oprávnění k podnikání v oblasti elektronických komunikací a osvědčení ČTÚ.

Platba pomocí mobilního telefonu nebo pevné linky je mezi zákazníky v České republice stále oblíbenější. Průměrný počet zákazníků využívajících platební služby v síti Telefónica O2 dosáhl v roce 2009 zhruba 620 tisíc měsíčně. Mobilní telefon v rukou zákazníků se stal prostředkem pro platbu stále širšího portfolia služeb a zboží. Platebních služeb využívají zákazníci Telefónica O2 například při platbách za drobné zboží jako jsou DVD/CD a různé služby. K nejpobulárnějším patřila úhrada jízdného v městské hromadné dopravě, úhrada parkování nebo zaplacení cestovního pojištění.

Nová zákonná úprava odpovídající evropským směrnícím přesněji upravila podmínky již dříve poskytovaných služeb společností Telefónica O2, a to včetně důrazu na ochranu spotřebitele a prevenci praní špinavých peněz. Zároveň dalo zvláštní povolení České národní banky zejména mobilním operátorům nebývalé možnosti v rozvoji nových služeb, dříve vyhrazených pouze subjektům s bankovní licencí.

5.8. ICT služby, zákaznická řešení pro státní a veřejnou správu

V uplynulých pěti letech došlo v oblasti informačních a komunikačních technologií v České republice k dynamickému vývoji a společnost Telefónica O2 v něm hrála významnou roli. Z ICT služeb, dříve spíše podpůrné části organizací, se stala nedílná součást společností a institucí.

Telefónica O2 dokázala úspěšně integrovat své rozsáhlé zkušenosti z oblasti telekomunikací s progresivními IT znalostmi a je jedním z předních poskytovatelů ICT služeb na českém trhu. Ke značnému rozšíření a zkvalitnění portfolia ICT služeb přispělo i sloučení dvou dceřiných společností Telefónica O2 Services a DELTAX Systems do nové dceřiné společnosti Telefónica O2 Business Solutions.

V roce 2009 se Telefónica O2 velmi intenzivně podílela na technologickém vývoji státní a veřejné správy. Na základě vítězství ve výběrovém řízení v úzké spolupráci s Českou poštou zajišťovala Telefónica O2 realizaci projektu Informační systém datových schránek (ISDS), který se stal průlomovým projektem v oblasti eGovernmentu.

Datové schránky slouží jako úložiště dat a jsou učený k doručování elektronických písemností orgány veřejné moci či k provádění úkonů vůči těmto orgánům. Od 1. listopadu 2009 měly orgány veřejné moci povinnost komunikovat prostřednictvím datové schránky s těmi subjekty, které disponovali datovou schránkou. Právníkům osobám zapsaným v obchodním rejstříku, právníkům osobám zřízeným zákonem a orgánům veřejné moci byla datová schránka zřízena povinně, ostatní právníké a všechny fyzické osoby mohly o její bezplatné zřízení požádat Ministerstvo vnitra. Pro českou státní správu znamenal tento krok velký posun směrem k nové virtuální éře.

V průběhu roku 2009 společnost podporovala vývoj řízených služeb IP Centrex, Managed LAN a WAN, které představují výbornou základnu pro další rozvoj ICT služeb tohoto druhu v České republice.

Také v následujících letech se Telefónica O2 zaměří na podporu vývoje nových služeb pro potřeby státní správy i korporátních zákazníků a na expanzi jejího komplexního portfolia ICT služeb.

5.9. Národní a mezinárodní služby velkoprodeje

V roce 2009 vyvrcholil trend konsolidace telekomunikačního trhu v České republice, který byl podpořen zhoršeným makroekonomickým vývojem. T-Mobile a Vodafone následovali strategií společnosti Telefónica O2 a postupně se z čistě mobilních operátorů začali měnit na komplexní telekomunikační operátory poskytující širší portfolio služeb, včetně fixních. Na ekonomickou situaci reagovali operátoři zvýšenou kontrolou svých nákladů a realizací řady úsporných opatření. Tyto snahy se na velkoprodejním trhu obecně projeví tlakem na pokles cen, zvýšenou migrací na služby s nižším výnosem na zákazníka (ARPU) i obecnou stagnací poptávky po službách.

Telefónica O2 inovovala své velkoprodejní produktové portfolio. V souladu s legislativními změnami začala poskytována služba tzv. naked ADSL, kdy alternativní poskytovatel nakupoval pouze ADSL přípojku bez nutnosti existence telefonní stanice. Tato služba spolu se zvýšenou poptávkou po pronájmu přenosové infrastruktury ze strany mobilních operátorů zapříčinila jisté oživení na velkoprodejním telekomunikačním trhu ve druhém pololetí roku 2009. V roce 2009 došlo rovněž ke zvýšení zájmu o datové služby na bázi Ethernetu. Velká část takto nově zřizovaných služeb však byla migrací z již poskytovaných služeb na bázi pronajatých okruhů.

V oblasti mezinárodních datových a internetových služeb se rostoucí požadavky na mezinárodní přenosové kapacity ze strany mezinárodních partnerů projevily zvýšenými požadavky na nákup dodatečné kapacity, především mezinárodní IP konektivitu. Telefónica O2 tak zaznamenala zvýšenou poptávku a nárůst prodeje vysokokapacitních mezinárodních pronajatých okruhů (Lambda 2,5 a 10 Gbps). Došlo rovněž k nárůstu mezinárodní IP konektivity společnosti. V rámci skupiny Telefónica a společně s dalšími partnery v zahraničí se Telefónica O2 úspěšně podílela na realizaci několika poměrně rozsáhlých projektů mezinárodních VPN a rozšířila rovněž svoji funkcionální integrační spolupráci s Telefónica International Wholesale Services. V důsledku negativního ekonomického vývoje nastalo utlumení poptávky po nově zřizovaných mezinárodních pronajatých okruzích, rušení stávajících okruhů ze strany zákazníků a zvýšení tlaku na snížení cen.

V oblasti mezinárodních hlasových služeb pro jiné operátory Telefónica O2 upevnila svoji pozici v regionu střední a východní Evropy. Rozšířila počet přímých propojení na nové mobilní a fixní operátory v Evropě a ve světě a směřovala svoji pozornost do regionu Ruska, Středního a Blízkého východu. Ve srovnání s rokem 2008 došlo k nárůstu provozu tranzitních služeb o 5 % na rekordních téměř 1,5 mld. minut. Společnost také rozšířila svoji nabídku pro mobilní operátory, kterým nabídla tranzit video volání do zahraničních mobilních sítí.

Na konci roku 2009 byla pevná síť společnosti Telefónica O2 v České republice propojena se sedmnácti provozovateli pevných sítí veřejných elektronických komunikací a mobilní síť s jedenácti provozovateli veřejných sítí elektronických komunikací.

5.10. Komentované finanční výsledky

V této části jsou prezentovány a komentovány konsolidované finanční výsledky skupiny Telefónica O2, zpracované v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (IFRS).

Konsolidované finanční výsledky

Výnosy, náklady a OIBDA

Celkové konsolidované výnosy dosáhly v roce 2009 výše 59,9 mld. Kč, meziročně o 7,4 % méně. Výnosy z podnikání poklesly o 7,3 % na 59,8 mld. Kč. Zisky z prodeje dlouhodobého majetku dosáhly v roce 2009 výše 422 mil. Kč, ve srovnání s 855 mil. Kč v roce 2008. Za tímto poklesem stál nižší zisk z jednorázových prodejů nemovitostí v roce 2009 ve srovnání s rokem 2008. Jak bylo detailně popsáno v kapitole 5.1.1., prodala společnost v lednu 2009 své bývalé sídlo v Praze s jednorázovým ziskem ve výši 342 mil. Kč, zatímco v roce 2008 realizovala prodej části portfolia nemovitostí po celé České republice se ziskem ve výši zhruba 727 mil. Kč. Celkové konsolidované provozní náklady poklesly v roce 2009 o 9,7 % na 34 mld. Kč, díky pokračujícímu úsilí o efektivitu v této oblasti a vlivu jednorázových položek. Výsledkem byla konsolidovaná výše provozního zisku před odpisy hmotných a nehmotných aktiv OIBDA ve výši 27,1 mld. Kč, což představuje meziroční pokles o 4,4 %, tedy menší než pokles výnosů. OIBDA upravená pro účely odhadu⁴ poklesla meziročně o 3,9 %, na 27,9 mld. Kč, tedy v rozmezí 0 % až -4 %, který společnost očekávala. Plně srovnatelný provozní zisk OIBDA⁵, bez zahrnutí vlivu jednorázových položek, poklesl o 5,3 % na 26,3 mld. Kč. Marže OIBDA (OIBDA/Výnosy) dosáhla v roce 2009 výše 45,2 % ve srovnání s 43,8 % v roce 2008.

Odpisy hmotných a nehmotných aktiv

Konsolidované odpisy hmotných a nehmotných aktiv dosáhly v roce 2009 výše 12 mld. Kč, meziročně o 7,2 % méně.

Provozní zisk, zisk před zdaněním a čistý zisk

Konsolidovaný provozní zisk a konsolidovaný zisk před zdaněním poklesly v roce 2009 meziročně o 2,0 % a 3,1 %, na 15,1 mld. Kč, respektive na 14,9 mld. Kč díky poklesu provozního zisku OIBDA a mírně vyšším čistým finančním nákladům, které nebyly plně vykompenzovány poklesem odpisů hmotných a nehmotných aktiv. Konsolidovaný čistý zisk v roce 2009 dosáhl výše 11,7 mld. Kč, meziročně o 0,3 % více, díky kombinaci výše uvedených faktorů a 13,7% poklesu daně z příjmů.

Peníze a zadluženost

Celková výše konsolidovaných finančních závazků (krátkodobých a dlouhodobých) k 31. prosinci 2009 dosáhla výše 3,1 mld. Kč, o 2,0 % méně ve srovnání s koncem roku 2008. Objem peněz a peněžních ekvivalentů na konci roku 2009 dosáhl výše 1,3 mld. Kč, což představuje pokles z 7,1 mld. Kč na konci roku 2008. Výsledkem je ukazatel čisté zadluženosti⁶ ve výši 2,5 % a hrubé zadluženosti⁷ na úrovni 4,2 % na konci roku 2009 ve srovnání s minus 5,1 % a 4,1 % na konci roku 2008.

Výdaje na investice

Celkové konsolidované výdaje na investice dosáhly v roce 2009 výše 6,5 mld. Kč, meziročně o 19,8 % méně. Podobně jako v předchozích letech byly investice v roce 2009 vynakládány selektivně a směřovaly do růstových oblastí podnikání. Jak bylo uvedeno výše v této Výroční zprávě, v průběhu roku 2009 rozšířila Telefónica O2 pokrytí své 3G sítě z Prahy a Brna do všech 13

⁴ Pro účely odhadu OIBDA nezahrnuje snížení hodnoty aktiv (86 mil. Kč v roce 2008 a 23 mil. Kč v roce 2009) a poplatek za používání značky (626 mil. Kč v roce 2008 a 754 mil. Kč v roce 2009), za předpokladu konstantního kurzu roku 2008.

⁵ Plně srovnatelné hodnoty nezahrnují snížení hodnoty aktiv, poplatek za používání značky a jednorázové položky (2008: zisk z prodeje nemovitostí ve výši 727 mil. Kč a vliv univerzální služby ve výši 500 mil. Kč; 2009: zisk z prodeje nemovitostí ve výši 342 mil. Kč, vliv univerzální služby ve výši 181 mil. Kč a vliv uzavření dohody o narovnání se společností T-Mobile ve výši 1 027 mil. Kč), za předpokladu konstantního kurzu roku 2008.

⁶ Dlouhodobé a krátkodobé finanční závazky minus peníze a peněžní ekvivalenty vůči vlastnímu kapitálu.

⁷ Dlouhodobé a krátkodobé finanční závazky vůči vlastnímu kapitálu.

krajských měst. V oblasti pevných sítí směřovaly investice zejména do posílení rychlosti, dostupnosti a kvality služeb ADSL, IPTV, Voice Over IP a služeb s přidanou hodnotou v souvislosti s nárůstem počtu zákazníků a zkvalitnění pevné přístupové sítě, a zefektivnění informačních systémů. Na Slovensku společnost pokračovala v investicích do výstavby vlastní sítě a rozvoje systémů. Do konce roku 2009 zprovoznila Telefónica O2 Slovakia 917 základnových stanic a její síť tak pokrývala téměř 93 % populace, což je zhruba dvakrát více než požadují licenční podmínky.

Přehled konsolidovaných výnosů

Celkové konsolidované výnosy poklesly v roce 2009 meziročně o 7,4 %, na 59,9 mld. Kč a byly negativně ovlivněny nepříznivým makroekonomickým prostředím a snížením mobilních terminačních poplatků. Dalším faktorem, který ovlivnil meziroční srovnání výnosů v roce 2009, byly výnosy z univerzální služby.

Výnosy z hlasových služeb (odchozí hovorné, výnosy z propojení a ostatní velkoobchodní služby, měsíční a jednorázové poplatky za hlasové služby a poplatky za zřizování) dosáhly v roce 2009 celkové výše 38,7 mld. Kč, o 8,9 % méně než v roce 2008.

Na vysoce nasyceném mobilním trhu v České republice vzrostl celkový počet mobilních zákazníků na konci roku 2009 meziročně o 3,0 % na 4 945 tisíc. Počet smluvních zákazníků vzrostl ke konci roku 2009 meziročně o 11,7 % na 2 814 tisíc. Čistý přírůstek v roce 2009 dosáhl celkem 295 tisíc, meziročně o 7,1 % více a to díky pokračující oblibě tarifů O₂ NEON a migraci zákazníků z předplacených služeb na tarifní služby. Na konci roku 2009 dosáhl podíl smluvních zákazníků na celkovém počtu 56,9 %, což představuje meziroční nárůst o 4,5 p. b. Počet aktivních zákazníků předplacených služeb dosáhl ke konci roku 2009 výše 2 130 tisíc, meziročně o 6,7 % méně. Za zmínku stojí 39,8% meziroční pokles čistého úbytku zákazníků předplacených služeb v roce 2009 na 153 tisíc. Za tímto pozitivním vývojem stojí úspěch nabídky O₂ NA!VÍC založené na odměňování zákazníků za pravidelné dobíjení kreditu.

Celková průměrná měsíční míra odchodu zákazníků v roce 2009 dosáhla 2,1 %, tedy o 0,1 procentního bodu meziročně více, zejména díky vyššímu odchodu zákazníků předplacených služeb.

Celkový mobilní hlasový provoz⁸ v České republice vzrostl v roce 2009 meziročně o 11,1 % na 8 155 milionů minut, zejména díky nárůstu počtu zákazníků a úspěšné nabídce tarifů O₂ NEON.

Průměrný měsíční výnos na zákazníka ARPU⁹ dosáhl v roce 2009 výše 514 Kč, což představuje meziroční pokles o 9,1 %, především díky optimalizaci spotřeby zákazníků a dále díky snížení mobilních terminačních poplatků. ARPU tarifních zákazníků dosáhl v roce 2009 výše 753 Kč, o 14,3 % méně než v roce 2008. Hlavním důvodem poklesu ARPU tarifních

zákazníků byla pokračující migrace předplacených zákazníků na tarifní služby. ARPU zákazníků předplacených služeb klesl v roce 2009 meziročně o 12,1 % na 223 Kč. Důvodem byla optimalizace spotřeby zákazníků v prostředí zpomalující se domácí ekonomiky a migrace zákazníků s vyšší hodnotou ze segmentu předplacených služeb na tarifní služby. Nicméně ve čtvrtém čtvrtletí 2009 ARPU zákazníků předplacených služeb stoupl na 224 Kč oproti 222 Kč ve třetím čtvrtletí 2009.

Celkový počet pevných linek společnosti Telefónica O2 v České republice poklesl meziročně o 6,5 % na 1 771 tisíc na konci roku 2009, když ve druhém pololetí společnost zaznamenala snížení

⁸ Odchozí a příchozí, bez zahrnutí roamingového provozu.

⁹ Včetně výnosů ze segmentu pevných linek.

jejich úbytku díky nárůstu počtu zákazníků využívajících služeb vysokorychlostního internetu bez hlasového paušálu (tzv. naked ADSL). Ve srovnání s předchozím rokem se tak úbytek pevných linek v roce 2009 snížil o 30,2 % na 123 tisíc.

Hlasový provoz generovaný v síti pevných linek klesl v roce 2009 meziročně o 13,6 % na 2 miliardy minut díky pokračujícímu poklesu pevných telefonních linek a nahrazování fixního hlasového provozu provozem mobilním.

Na konci roku 2009 dosáhl počet aktivních zákazníků na Slovensku výše 553 tisíc, což představuje meziroční růst o 69,9 %. Počet zákazníků smluvních služeb se ke konci prosince 2009 meziročně téměř zdvojnásobil (+97,6 %) na 196 tisíc, zatímco počet aktivních zákazníků předplacených služeb vzrostl v roce 2009 meziročně o 57,8 % na 357 tisíc. Na konci roku 2009 tak podíl smluvních zákazníků na celkovém počtu dosáhl 35,4 %, což představuje meziroční nárůst o 4,9 p. b. Průměrný měsíční výnos na zákazníka ARPU smluvních služeb dosáhl v roce 2009 výše 23,8 EUR a na zákazníka předplacených služeb 8,4 EUR.

Konsolidované výnosy z měsíčních a jednorázových poplatků za hlasové služby klesly v roce 2009 meziročně o 6,3 % na 15,4 mld. Kč. Za tímto poklesem stál především nižší počet pevných linek a uvedení nové koncepce služeb založené na vysokorychlostním internetu bez hlasového paušálu (tzv. naked ADSL) v květnu 2009. Naopak výnosy v mobilním segmentu rostly díky pokračujícímu nárůstu zákazníků smluvních služeb.

Konsolidované výnosy z odchozího hovorného dosáhly v roce 2009 výše 13,2 mld. Kč, o 14,0 % méně ve srovnání s rokem 2008, z důvodu nižšího hlasového provozu generovaného v pevných sítích, většího počtu zákazníků využívajících tarify na principu flat rate a nižších výnosů z roamingu.

Výnosy z propojení a ostatních velkoobchodních služeb poklesly v roce 2009 meziročně o 4,4 % na 10 mld. Kč a byly ovlivněny zejména snížením mobilních terminačních poplatků o 22,7 % a nižšími výnosy z roamingu zahraničních zákazníků v České republice, který nebyl plně kompenzován nárůstem výnosů z mezinárodních tranzitních služeb v segmentu pevných linek.

Výnosy ze SMS & MMS & služeb s přidanou hodnotou poklesly o 3,6 % na 4,9 mld. Kč z důvodu vyššího počtu výnosů z SMS zahrnutých v měsíčních poplatcích souvisejících s nárůstem počtu zákazníků využívajících tarify na principu flat rate. Zákazníci společnosti Telefónica O2 v České republice poslali a přijali v roce 2009 celkem 3 564 mil. SMS, což představuje meziroční nárůst o 7,0 %.

Výnosy z pronajatých okruhů a fixní datové služby poklesly o 9,2 % na 3,5 mld. Kč, zejména kvůli poklesu výnosů z pronajatých okruhů, které nebyly plně vykompenzovány nárůstem výnosů z datových služeb na bázi IP.

Výnosy z Internetu, včetně mobilních dat a IPTV vzrostly v roce 2009 meziročně o 14,6 % na 7,4 mld. Kč. Za tímto nárůstem stojí především úspěch nové koncepce služeb založené na vysokorychlostním internetu bez hlasového paušálu (tzv. naked ADSL) a růstu počtu zákazníků O₂ Internet a O₂ TV. Počet maloobchodních přípojek ADSL dosáhl na konci roku 2009 výše 677 tisíc, meziročně o 17,0 % více. Za celý rok 2009 se počet maloobchodních zákazníků ADSL zvýšil o 99 tisíc, meziročně 40,1 % více, zejména díky propagaci a úspěchu nabídky nové koncepce služeb pro domácnosti. Počet zákazníků služby O₂ TV dosáhl na konci roku 2009 výše 138 tisíc, meziročně o 20,2 % více. Na druhé straně výnosy z mobilních dat nepatrně poklesly z důvodu optimalizace spotřeby zákazníků v prostředí zhoršeného ekonomického prostředí.

I přes pokles domácí ekonomiky a politickou situaci výnosy z IT služeb a obchodních řešení vzrostly v roce 2009 meziročně o 19,6 % na 2,8 mld. Kč. Výnosy z příslušenství a aktivačních prostředků poklesly o 24,5 % na 1,5 mld. Kč z důvodu nižšího počtu prodaných telefonů a ostatní telekomunikační výnosy poklesly o 56,4 % na 981 mil. Kč a byly ovlivněny nižšími výnosy z univerzální služby (367 mil. Kč v roce 2009 v porovnání s 1,3 mld. Kč v roce 2008).

Přehled konsolidovaných provozních nákladů

Konsolidované provozní náklady skupiny Telefónica O2 poklesly v roce 2009 o 9,7 %, na 34 mld. Kč díky důsledné finanční disciplíně s cílem maximálně kompenzovat pokles výnosů a dále vlivem několika jednorázových položek. Ke snížení došlo u většiny nákladových položek, a to jak v oblasti komerční tak provozní.

Konsolidované náklady z propojení a roamingu poklesly v roce 2009 meziročně o 5,1 % na 11,4 mld. Kč zejména díky snížení mobilních propojovacích poplatků, nižším cenám za roaming a nižším nákladům na mezinárodní transitzní služby. Náklady na prodané zboží dosáhly v roce 2009 výše 2,3 mld. Kč, což představuje meziroční pokles o 29,2 % z důvodu nižšího množství prodaného zboží a snížením průměrné nákladové ceny. Ostatní náklady na prodej, které zahrnují náklady na služby obsahu, subdodávky, věrnostní program pro zákazníky, telekomunikační služby a ostatní náklady na prodej, poklesly v roce 2009 dohromady o 18,5 % na 2,5 mld. Kč, zejména díky poklesu nákladů spojených s univerzální službou (794 mil. Kč v roce 2008 a 187 mil. Kč v roce 2009) v souladu s nižšími výnosy z univerzální služby.

Náklady na zaměstnance včetně odchodného dosáhly v roce 2009 výše 7,1 mld. Kč, o 0,2 % více oproti roku 2008. Počet zaměstnanců skupiny v roce 2009 poklesl o 4,5 % a k 31. prosinci 2009 dosáhl výše 8 687. Počet zaměstnanců mateřské společnosti Telefónica O2 se do konce prosince 2009 snížil meziročně o 4,4 %, na 8 011.

Náklady na marketing a prodej (marketing a provize) poklesly meziročně o 11,2 %, na 2,8 mld. Kč, díky pokračující snaze o efektivní vynakládání marketingových nákladů a využití externích prodejních kanálů. Náklady na opravy a udržování sítí a výpočetní techniky poklesly v roce 2009 meziročně o 4,5 %, na 2,4 mld. Kč, díky pokračujícímu zlepšení efektivity procesů zejména v oblasti plánování, monitorování a údržby sítí. Náklady na pronájem a náklady na provoz nemovitostí a dopravních prostředků vzrostly o 1,0 % na 2,2 mld. Kč. Náklady na dodávky energií zůstaly v roce 2009 na úrovni předešlého roku ve výši 1,1 mld. Kč. Náklady na ostatní externí služby (vymáhání a inkaso pohledávek, call centra, poradenství a profesionální poplatky a ostatní externí služby včetně nákladů za používání obchodní značky) a ostatní provozní náklady dosáhly v roce 2009 výše 1,2 mld. Kč, meziročně o 46,2 % méně, a byly pozitivně ovlivněny částkou zhruba 1 mld. Kč díky uzavřením dohody o narovnání se společnostmi T-Mobile.

Daně a poplatky (kromě daně z příjmů) a snížení hodnoty pohledávek a zásob poklesly v roce 2009 dohromady meziročně o 2,9 % na 925 mil. Kč a byly ovlivněny revizí politiky tvorby opravných položek k pohledávkám na základě úspěšnosti vymáhacího procesu u pohledávek.

Výhled pro rok 2010

V roce 2010 se Telefónica O2 zaměří na uspokojení potřeby svých zákazníků prostřednictvím nabídky nových produktů a zlepšením stávajících služeb. Bude pokračovat v aktivní nabídce svých mobilních tarifů O₂ NEON a tarifů pro podnikatele a firemní zákazníky umožňujících výhodné volání. Společnost věří, že se jí tak podaří udržet tempo růstu mobilních zákazníků jako v roce 2009. To povede k dalšímu zlepšení struktury zákaznické základny. V souladu se svými plány na další rozšíření pokrytí 3G sítě se bude společnost nadále zaměřovat na zlepšení nabídky mobilního vysokorychlostního připojení k internetu a datových služeb. Společnost chce maximálně využít svoji konkurenční výhodu největšího pokrytí 3G sítě a nejrozsáhlejšího portfolia mobilních

datových služeb. V segmentu pevných linek se bude úsilí společnosti zaměřovat na další aktivní propagaci a zlepšení nabídky služeb pro domácnosti a rozšíření nabídky balíčků fixních a mobilních služeb, což povede ke stabilizaci počtu pevných linek. Tyto aktivity by měly pomoci dosáhnout vyššího nárůstu zákazníků fixního internetu a mobilních smluvních služeb ve srovnání s konkurencí.

Telefónica O2 Slovakia bude i nadále pokračovat v aktivní propagaci své nabídky jednoduchých a hodnotných služeb, díky níž překonala konkurenci v růstu zákazníků. Tyto aktivity povedou k dalšímu růstu počtu zákazníků a zlepšení finanční výkonnosti.

Společnost očekává, že náročné prostředí ovlivněné obtížně předvídatelným ekonomickým vývojem a politickou situací s nejistým dopadem na chování zákazníků přetrvá při nejmenším v první polovině roku 2010. Kromě toho, mobilní výnosy budou ovlivněny dalším snížením mobilních terminačních poplatků. Kromě výše uvedených aktivit vedoucích k uspokojení potřeb zákazníků bude Telefónica O2 nadále pokračovat v realizaci úspor v oblasti komerčních a nekomerčních provozních nákladů s cílem maximalizovat tvorbu hotovostních toků. Ta zůstává jedním z nejdůležitějších strategických cílů.

V roce 2010¹⁰ skupina očekává, že konsolidovaný provozní zisk OIBDA¹¹ poklesne o 5 % až 9 % a výdaje na investice dosáhnou výše zhruba 6 mld. Kč.

¹⁰ Odhad pro rok 2010 nepředpokládá změny v konsolidačním celku a předpokládá konstantní kurz roku 2008.

¹¹ Pro účely odhadu pro rok 2010 OIBDA nezahrnuje poplatek za používání značky (754 mil. Kč v roce 2009). Dále OIBDA v roce 2009 nezahrnuje jednorázové operace (narovnání se společností T-Mobile, univerzální službu a zisk z prodeje nemovitostí) v celkové hodnotě 1 548 mil. Kč.

6. Společenská odpovědnost (CSR)

Společenská odpovědnost byla i v roce 2009 součástí podnikání společnosti Telefónica O2. V rámci své činnosti nadále uplatňovala dlouhodobý přístup zohledňující dopady svého působení na okolí. Snažila se naplňovat potřeby tohoto přístupu a využít svého postavení na trhu v jeho prospěch. Budování důvěry, partnerství založené na principu win-win a dialog se zainteresovanými stranami představovaly klíčové atributy CSR.

Společnost Ernst & Young Audit & Advisory provedla v rámci celé skupiny Telefónica audit, který byl zaměřen na klíčové oblasti CSR (ekologii, etiku, vztah k zaměstnancům, zákazníkům, dodavatelům a ke komunitě). Vyhodnocení auditu bylo využito pro plánování cílů a akčních kroků na nastávající rok. Cíle CSR byly předloženy ke schválení představenstvu společnosti a Výboru pro etiku a společenskou odpovědnost. Společnost vydala elektronickou brožuru obsahující souhrn aktivit uskutečněných v oblasti společenské odpovědnosti v roce 2009.

Během celého roku probíhal celoskupinový výzkum zaměřený na vnímání společnosti Telefónica O2 v očích veřejnosti, tzv. RepTrak. Výzkum pomáhal definovat priority CSR a řídit reputaci společnosti.

6.1. Etické zásady podnikání a compliance

Společnost Telefónica O2 v roce 2009 pokračovala v budování podnikatelské etiky, samozřejmě součástí firemní filozofie společnosti. Etické zásady podnikání jsou společné pro celou skupinu Telefónica a pomáhají zajistit, aby jednání všech zaměstnanců a každodenní aktivity společnosti byly v souladu s firemními hodnotami a principy. Dodržování Etických zásad podnikání pravidelně monitoruje oddělení Interního auditu. V případě podezření z porušení těchto zásad měli zaměstnanci možnost kontaktovat odborné poradce z útvarů Lidské zdroje, Bezpečnost a Právní záležitosti, případně využít nástrojů důvěrné pomoci. Výbor pro etiku a společenskou odpovědnost, dozorčí orgán pro CSR, byl pravidelně informován o tom, jak společnost nakládala s podněty týkajícími se porušení Etických zásad podnikání.

V průběhu roku 2009 pokračovala informační kampaň k Etickým zásadám podnikání.

V rámci vzdělávání zaměstnanců v oblasti etiky a compliance je ve společnosti zaveden také elektronický kurz Soutěžní právo, který byl spuštěn v březnu 2008, společně s kurzem Etické zásady podnikání. Tento kurz je povinný jen pro určitou skupinu zaměstnanců a k 31. prosinci 2009 jej absolvovalo 73,95 % povinných absolventů. V září 2009 byl nově spuštěn kurz Ochrana osobních údajů, který je taktéž povinný jen pro určenou skupinu zaměstnanců a k 31. prosinci 2009 jej absolvovalo 65,97 % povinných absolventů.

Brožuru Etické zásady podnikání obdržel každý nový zaměstnanec v rámci úvodního školení při nástupu do zaměstnání. Její text byl také k dispozici na firemním intranetu a na webových stránkách společnosti.

6.2. Působení na trhu a chování k zákazníkům

Zákaznická zkušenost

Nejlepší zákaznická zkušenost tvořila i v roce 2009 jeden z tří hlavních pilířů strategie společnosti Telefónica O2. Potřeby a spokojenost zákazníků byly monitorovány prostřednictvím řady pravidelných nebo jednorázových průzkumů, globálních analýz a kvalitativních výzkumů, jako například focus groups, store exits, pravidelných zpětných vazeb od zákazníků, týkajících se vyřešení jejich požadavků na zákaznické lince nebo spokojenosti s obchodním zástupcem.

Na základě těchto výzkumů byly definovány hlavní cíle společnosti. Zaměřila se zejména na implementaci nového zákaznického software, optimalizaci klíčových procesů a služeb, např. mobilního delivery za použití proaktivního přístupu k zákazníkovi.

V květnu 2009 spustila Telefónica O2 nový CRM systém, aby mohla efektivně reagovat na potřeby svých zákazníků. Jednalo se o celofiremní softwarové řešení, které propojilo a zastřešilo stávající fixní a mobilní systémy. Společnost tím získala možnost vidět na jednom místě soubor všech produktů a služeb, kterých zákazník využívá. Přejít na tento nový software, resp. jeho stabilizace dává společnosti příslib do budoucna aktivně a cíleně reagovat na potřeby každého zákazníka, možnost vytvořit mu takovou nabídku, které využije a přinese mu užitek, včetně výhodných slev v případě kombinace fixních a mobilních produktů. Telefónica O2 chtěla nabídnout zákazníkovi komplexní správu produktů a služeb prostřednictvím internetového samoobslužného řešení.

Na potřeby zákazníků reagovala společnost rozdělením péče a obsluhy na telefonických kontaktních bodech. Tím byla postupně zvýšena telefonická dostupnost. Společnost se současně zaměřila na zvýšení kvality odbavení hovorů prostřednictvím certifikace a specializace svých operátorů dle produktových, procesních a systémových znalostí. Na základě zpětné vazby od firemních zákazníků byla rozšířena pracovní doba zákaznické linky. Podnikatelé tak mohli řešit své požadavky i ve večerních hodinách nebo o víkendech. Společnost nově nabízela nonstop servis (24 hodin denně / 7 dní v týdnu) pro vyřizování urgentních mobilních požadavků korporátních zákazníků.

Produkty a služby pro zákazníky se specifickými potřebami

V roce 2009 uvedla Telefónica O2 na trh novou verzi telefonu Emporia Talk Premium, mimořádně jednoduchý a snadno ovladatelný přístroj, určený především starším osobám a zdravotně postiženým, kteří mají potíže s ovládáním běžných mobilních telefonů. Přístroj umožnil přístup k jednotlivým funkcím pomocí jednoduchých postranních tlačítek. Současně disponoval mohutnými tlačítky a velkým, dobře podsvíceným displejem pro usnadnění rozeznávání písmen a číslic. Má také vylepšenou technologii přenosu zvuku. Telefónica O2 nabízela zákazníkům možnost pořídit si tento nový typ telefonu ve výhodném balíčku s kreditem za poloviční cenu nebo s cenově zvýhodněnou verzí tarifu O₂ Neon S. Z každého prodaného telefonu Emporia navíc společnost Telefónica O2 věnovala 100 Kč na podporu Linky seniorů. Za kampaň probíhající v listopadu a prosinci roku 2009 Nadace O₂ předala Lince seniorů částku 16 830 Kč.

Služba Hovor pro neslyšící

I v roce 2009 společnost nabízela službu Hovor pro neslyšící. Ten umožňuje neslyšícím zákazníkům snadněji komunikovat, například objednávat se k lékaři, zajišťovat urgentní opravy nebo využívat informační telefonní služby. V závěru roku společnost rozšířila možnosti komunikace neslyšících s operátorským pracovištěm o e-mailovou schránku neslysici@o2.com. Prostřednictvím tohoto pracoviště mohli komunikovat jak lidé s poruchou sluchu se slyšícími, tak i naopak. Služba byla k dispozici 24 hodin denně. Celkem tuto službu v roce 2009 využilo 11 529 zákazníků.

Poskytované slevy

Telefónica O2 i v roce 2009 poskytovala osobám s I. stupněm závislosti slevu O2 pro ZTP na pevné lince, přestože vláda České republiky státní příspěvek zrušila. Současně společnost zachovala možnost pronájmu speciálního telefonu pro tuto vybranou skupinu obyvatel. V roce 2009 poskytla O2 slevu pro ZTP ve výši 108 mil. Kč. Státní příspěvek zdravotně postiženým činil 120 mil. Kč.

I v roce 2009 mohli rehabilitované osoby a účastníci odboje využít slev. Celková výše slev poskytnutých v roce 2009 těmto osobám dosáhla cifry 42,4 mil. Kč.

Soutěž „Internet mi usnadňuje život“

Telefónica O2 v roce 2009 realizovala spolu s magistráty měst Plzeň a Ostrava soutěž s názvem Internet mi usnadňuje život o nejlepší projekty či aktivity se sociální tematikou. Cílem těchto akcí bylo podpořit využívání prostředků moderních technologií pro usnadnění komunikace poskytovatelů sociálních služeb. Výherci obdrželi nejrychlejší mobilní datové připojení k internetu, včetně potřebného HW, na dobu dvou let zcela zdarma.

Reakce na vzniklou krizovou situaci

Telefónica O2 v létě roku 2009 reagovala na kritickou situaci vzniklou v důsledku povodní a pro povodní postižené obyvatele připravila speciální programy, které jim mohly pomoci při okamžitém řešení nastalé situace.

Bezpečně s internetem

V roce 2009 se společnost Telefónica O2 zaměřovala na bezpečnost při používání internetu. Zdarma zákazníkům nabídla ke všem ADSL i mobilním internetovým připojením speciální program F-Secure Profi Antivirus.

Zdraví a mobily

Telefónica O2 se v roce 2009 věnovala problematice působení mobilních telefonů na zdraví člověka. V rámci Asociace provozovatelů mobilních sítí se podílela na vytvoření speciálních webových stránek věnujících se tomuto tématu www.zdraviamobil.cz a brožury Odpovědi do kapsy – Mobilní telefony, základnové stanice a zdraví.

Pomáháme chránit děti ve světě komunikačních technologií

Jako poskytovatel komunikačních služeb se Telefónica O2 rozhodla všemi dostupnými prostředky pomoci eliminovat možná rizika, která s sebou svět moderní technologie přináší. Ochrana dětí a bezpečné prostředí pro děti ve světě informačních a komunikačních technologií platily stále jako klíčové cíle ve vztahu k zákazníkům společnosti. V rámci ochrany dětí byla realizována řada konkrétních kroků. Telefónica O2 přijala politiku Marketing ve vztahu k dětem, která shrnovala zásady respektované v rámci marketingových aktivit společnosti. V roce 2009 společnost zároveň přistoupila k blokování internetových stránek šířících obsah se sexuálně zneužívanými dětmi. V O2 síti byly blokovány všechny stránky, které byly v rámci všech zemí EU označeny jako nelegální.

Mobilní telefon určený především dětem

V roce 2009 společnost zařadila do nabídky mobilních telefonů Samsung S3030 Tobi, konstruovaný speciálně pro potřeby dětí a jejich bezpečnost. Telefon obsahoval speciální funkce jako například SOS volání či SOS zprávu. Součástí balení telefonu byla předplacená SIM karta s automaticky deaktivovanou službou prémiové SMS a prémiového volání a informační brožura pojednávající o tom, jak bezpečně používat moderní technologie a kam se v případě nouze obrátit. V telefonním seznamu SIM karty bylo zároveň předvoleno číslo Linky bezpečí.

Podpora akcí zaměřených na ochranu dětí

V únoru 2009 se společnost zapojila do oslav v rámci mezinárodního dne bezpečného internetu a společně s Národním centrem bezpečnějšího internetu podpořila celoevropskou kampaň zaměřenou na boj proti kybernetické šikaně. Telefónica O2 byla také členem poradního výboru, který vznikl v rámci projektu Saferinternet. Věcnými cenami společnost podpořila soutěž pro děti s názvem Mobil Story na téma kybernetická šikana.

Telefónica O2 také na jaře roku 2009 podpořila mezinárodní konferenci s názvem Bezpečnější internet pro děti, kterou pořádalo ministerstvo vnitra ve spolupráci s Evropskou komisí v rámci předsednictví České republiky v EU.

V listopadu 2009 se zástupci společnosti zúčastnili diskuse pořádané Odborem bezpečnostní politiky Ministerstva vnitra ČR ve spolupráci s Úřadem pro zahraniční styky, která byla zaměřena na téma nelegálního a nežádoucího obsahu na internetu.

Na konci roku 2009 se uskutečnil již sedmý ročník mezinárodní konference, zaměřené na působení internetu na společnost, s názvem Cyberspace, kterou pořádala Právnická fakulta Masarykovy univerzity ve spolupráci s Fakultou sociálních studií MU. Telefónica O2 byla hlavním partnerem této akce.

Zástupci společnosti také realizovali v rámci projektu Junioroom přednášky na téma „Co nám svět moderních komunikačních technologií přináší a jaká jsou jeho úskalí“. Cílem bylo seznámit děti ve věku od 10 do 16 let s bezpečným používáním internetu a mobilních telefonů.

6.3. Péče o zaměstnance a pracovní prostředí

Dlouhodobou strategií společnosti v oblasti lidských zdrojů bylo vytvořit z O2 „místo, kde je radost pracovat“. V roce 2008 byl definován tzv. slib zaměstnancům, který přesně charakterizoval, čeho chce firma v jednotlivých oblastech dosáhnout. Plánované aktivity firma realizovala v průběhu roku 2009.

Struktura zaměstnanců

	Stav k 31.12.2009
celkem počet zaměstnanců	8 020
z toho ženy	2 784
z toho muži	5 236
z toho zaměstnanci se zdravotním znevýhodněním či postižením	62

Údaje o počtu zaměstnanců podle divizí

Název organizační jednotky	Stav k 31.12.2009
Divize Korporátní a SME zákazníci	1 007
Divize Rezidentní zákazníci	2 107
Divize Provoz	3 465
Velkoprodej	63
Vnější vztahy	24
Strategie a rozvoj produktů	292
Lidské zdroje	82
Podpůrné jednotky	349
Divize Finance	382
Právní záležitosti	51
Interní audit a řízení rizik	17
Veřejná správa a Business Solutions	132
DHL	43
Kancelář generálního ředitele	6

Zapojení zaměstnanců

Průzkum Reflect

Zájem zaměstnanců společnosti o průzkum spokojenosti a motivovanosti meziročně vzrostl o 1 %, na konečných 90 %. Celkový Reflect index zůstal na stejné úrovni jako v roce 2008. Tento výsledek považovalo vedení společnosti za dobrý vzhledem ke skutečnosti, že v průběhu roku došlo k řadě významných změn. V dílčích oblastech se zobrazilo několik pozitivních trendů. Indexy Můj manažer, Má práce a rozvoj a Atmosféra se zlepšily o jeden bod a patřily k silným stránkám firmy. Index Top management se meziročně zhoršil o 3 body, proto se vedení společnosti bude v dalších letech intenzivněji věnovat důvěryhodnosti, dostupnosti a efektivitě týmu top manažerů.

Výroční ceny Spirit of O₂

Už tradičně se ve společnosti oceňovali nejlepší zaměstnanci v rámci výročních cen Spirit of O₂. Všichni zaměstnanci měli možnost nominovat sebe nebo své kolegy za aktivity, které napomáhají společnosti Telefónica O2 držet se na špičce telekomunikačního trhu. Novinkou roku 2009 bylo zdvojnásobení nominací – v jarním kole volili vítěze zaměstnanci, v podzimním kole vybrala ty nejlepší návrhy za celý rok odborná porota složená z vrcholových manažerů společnosti.

Programy podporující rovnováhu pracovního a osobního života

Telefónica O2 si uvědomovala, že dát zaměstnancům možnost pracovat z domova přináší výhody všem stranám – zaměstnancům, firmě i jejím zákazníkům. Proto se každý zaměstnanec, u kterého to dovozovala povaha jeho práce, mohl dohodnout se svým nadřízeným na výkonu práce z domova. Při využívaných komunikačních prostředcích (pevné či mobilní internetové připojení a zaměstnanecký mobilní telefon) nebyla potřeba vykonávat veškeré aktivity z kanceláře. Firma také zaměstnancům po dohodě s nadřízeným umožňovala práci na částečný úvazek. Rodiče dětí v předškolním věku navíc mohli využít benefit z tzv. cafeterie, kterým je příspěvek na úhradu nákladů, jež platili za své dítě v mateřské škole.

Péče o zdraví

Program VZP Zdravá firma

Všeobecná zdravotní pojišťovna nabídla svým pojištěncům, zaměstnaným ve společnosti Telefónica O2, program zdravotní péče zaměřený na prevenci v oblastech, které souvisejí s výkonem jejich práce. Program v celkové hodnotě 1,4 milionu Kč zajišťovala společnost Santé – poskytovatel závodní preventivní péče ve společnosti Telefónica O2. Zaměstnanci měli na výběr očkování proti chřipce či hepatitidě typu A, masáže zad a preventivní vyšetření se zaměřením na civilizační onemocnění.

Příležitostné aktivity na podporu zdraví

Na konci roku 2009 firma zajistila a zorganizovala očkování proti sezónní chřipce. Na jaře proběhlo na náklady firmy přeočkování zaměstnanců proti meningokokům na pracovištích, na kterých se onemocnění v roce 2008 vyskytlo. Také byla nabídnuta psychologická pomoc členům týmu, ve kterém došlo k tragické události.

Koncem roku 2009 společnost otestovala nový NoStress program zaměřený na podporu zdraví zaměstnanců. Jednalo se o program boje se stresem. Cílem programu bylo pomoci zvyšovat odolnost zaměstnanců vůči stresu a schopnost řešit stresové situace. Školení se uskutečnilo v Praze, Kolíně a Pardubicích a zúčastnilo se jej celkem 79 zaměstnanců.

Vzdělávání a rozvoj

Workshopy – klíčová chování

Na počátku roku 2009 byla identifikována čtyři základní klíčová chování, podstatná pro úspěšné působení společnosti na trhu – osobní zodpovědnosti, vítání změny, řešení problémů spoluprací a zaměření na zákazníka. Pro všechny zaměstnance byly připraveny dva půldenní workshopy, během nichž zaměstnanci z různých částí firmy společně diskutovali o obsahu těchto chování a jejich promítnutí do každodenního pracovního života. Těchto workshopů se v roce 2009 zúčastnilo 2 300 zaměstnanců. V roce 2010 bude program vyhodnocen a v případě potřeby modifikován.

Zdokonalování kompetencí liniového managementu

Vzdělávacího programu Leading to Excellence pro střední management, jehož cílem bylo sjednotit styl vedení lidí ve společnosti, se v roce 2009 zúčastnilo 110 zaměstnanců (celkově pak 474 osob). Dlouhodobý trénink pro nově jmenované supervizory a manažery Managing Others společnost spustila ve druhém čtvrtletí roku 2009. Celkem jej absolvovalo 36 zaměstnanců.

Motivační programy a benefity

I přes náročnou ekonomickou situaci na trhu tradičně nabídla Telefónica O2 svým zaměstnancům pestrout škálu zaměstnaneckých benefitů – např. finanční produkty, služby a produkty O2, benefity podporující rovnováhu pracovního a osobního života nebo podporu zaměstnanců s dětmi v předškolních zařízeních. Zdravotně znevýhodnění zaměstnanci dostali navíc poukázku na rehabilitační dovolenou ve výši 2 x 10 000 Kč ročně. V roce 2009 obdrželo tyto poukázky 69 zdravotně znevýhodněných zaměstnanců.

Nabídku benefitů pro zaměstnance společnost každý rok aktualizuje podle zájmu zaměstnanců. V rámci programu Výhodné nákupy smluvní partneři nabízeli zaměstnancům slevy na své služby (např. rekondiční lázeňské pobyty, zdravotní péči, rehabilitace apod.). V roce 2009 program zahrnoval nabídku více než šedesáti partnerů.

Ocenění Zaměstnavatel roku

V roce 2009 společnost získala třetí místo v hlavní kategorii ocenění Zaměstnavatel roku. Odborná porota firmu posunula o tři příčky výše oproti roku 2008.

6.4. Péče o životní prostředí

Politika ochrany životního prostředí

Vztah společnosti Telefónica O2 k minimalizaci jejího vlivu na životní prostředí v roce 2009 byl definován dlouhodobou strategií a vyhlášenou Politikou ochrany životního prostředí. Ta se dlouhodobě zaměřuje na eliminaci, resp. minimalizaci možných dopadů případných poškození či degenerace životního prostředí jako celku nebo jeho části, s ohledem na oblast působnosti společnosti a v souladu s úrovní vědeckotechnického poznání. Základní principy péče společnosti o životní prostředí byly součástí koordinovaného přístupu skupiny Telefónica a přispěly k naplnění jednak skupinových, jednak lokálních cílů, ale i zákonných a jiných požadavků.

Program zelená firma

Trvalým zvyšováním environmentálních požadavků kladených na dodavatele přispěla společnost k hlubšímu prosazení myšlenek péče o životní prostředí i ve svém okolí. Sama také pokračovala v aktivním zapojování svých zaměstnanců prostřednictvím programu Zelená firma.

Snižování negativních dopadů

Nadále se dařilo držet trend snižování negativních dopadů na životní prostředí. Telefónica O2 spotřebovala k zajištění svých činností v roce 2009 o více jak 3 % méně elektrické energie a o více než jednu třetinu méně zemního plynu a vody než v roce 2008. Ve srovnání s rokem 2008 bylo sníženo celkové množství znečišťujících látek vypuštěných do ovzduší ze zdrojů na výrobu tepla, elektrické energie i z dopravních prostředků, kdy např. spotřeba topných olejů klesla meziročně o více jak 21 %, spotřeba distribuovaného tepla klesla o více než 37 % a množství najetých kilometrů služebními vozy kleslo o více než 7 %. Současně se firmě významným způsobem dařilo snižovat produkci odpadů, neboť byl zaznamenán meziroční pokles o více než 24 %. Z toho ve sféře komunálních odpadů se podařilo snížit jejich produkci o 26 % a ve sféře nebezpečných odpadů o 66 %.

Šetrný přístup společnosti se promítl i v jiných oblastech, kdy např. pro obalový materiál byl opětovně využíván recyklát nebo materiály minimalizující dopad na životní prostředí.

Certifikace

Aktivity společnosti v oblasti péče o životní prostředí podléhaly pravidelnému ověřování, a to jak v interních oblastech, tak u činností dodavatelů. Dosahovaná úroveň přístupů je pravidelně oceňována certifikací podle mezinárodního standardu ISO 14001, kterou společnost vlastní jako jediný telekomunikační operátor v České republice.

Podpora akcí zaměřených na ochranu životního prostředí

Telefónica O2 se v roce 2009 opětovně zaměřila i na sociální oblast, v níž se snažila aktivně prosazovat principy aktivní péče o životní prostředí. Mezi nejvýznamnější aktivity patřil sociálně zaměřený projekt Nechte svůj starý mobil pomáhat, který podporoval provoz Linky bezpečí. Celková částka předaná Lince bezpečí činila za rok 2009 celkem 44 801 Kč. Dále pak společnost podpořila věcnými cenami v hodnotě 60 000 Kč 16. ročník sběrových ekologických soutěží Velká cena Českých sběrných surovin, který se konal pod záštitou Ministerstva životního prostředí ČR. Do této soutěže byly zapojeny mateřské školky a základní školy z celé České republiky.

6.5. Podpora veřejně prospěšných aktivit

Podpora veřejně prospěšných aktivit a filantropie byla i v roce 2009 nedílnou součástí konceptu CSR. Telefónica O2 usilovala o to, aby její technologie pomáhaly zlepšovat lidem kvalitu života. Hlavním nástrojem pro transparentní a systémové firemní dárcovství byla již osmým rokem Nadace O₂.

Společnost se v roce 2009 účastnila šestého ročníku akce TOP filantrop, ceny Fóra dárců za společensky odpovědné chování. Dostala se do žebříčku deseti nejštědrějších firem v ČR, v kvalitativní kategorii TOP 10 filantrop 2009 se podle objemu investovaných prostředků umístila na desátém místě. Pro měření filantropických aktivit bylo využíváno měření dle LBG, komplexního standardizovaného mezinárodního systému měření filantropických aktivit firem. V rámci uvedené akce byla také poprvé vyhlášena cena pro Osobnost roku – cena společnosti O₂. Cena byla určena jednotlivci, který se v České republice významným způsobem zasloužil o rozvoj a propagaci společenské odpovědnosti firem, osobní angažovanosti v neziskovém sektoru nebo o rozvoj filantropie.

Celková výše finančních prostředků, věcných darů a telekomunikačních služeb, které Telefónica O2 v roce 2009 poskytla na veřejně prospěšné projekty, překročila částku 30 milionů Kč.

Regionální granty a Cena Nadace O₂

V osmém ročníku programu Regionálních grantů rozdělila Nadace O₂ již tradičně 10 milionů korun mezi 55 nestátních neziskových organizací a podpořila přes 7 tisíc dětí a mladých lidí. Granty ve výši 50 – 400 tisíc Kč získaly projekty na podporu sociálně a zdravotně znevýhodněných dětí a mládeže, aktivní využití jejich volného času, výchovu a vzdělávání a odstranění bariér a problémů komunikace. Vítězem Ceny Nadace O₂ pro rok 2009 se stalo občanské sdružení Rozum a Cit za svou podporu prarodičovským náhradním rodinám. Cena Nadace O₂ představovala speciální ocenění ve výši 1 milion Kč pro projekt, který správní radu nadace zaujal svou snahou měnit zavedené společenské zvyklosti a otevírat tabuizovaná společenská témata.

Linka bezpečí 116 111

Nadace O₂ byla již 15 let generálním partnerem jediné celostátní bezplatné anonymní linky důvěry pro děti, které se ocitly v tíživých životních situacích. V roce 2009 se Nadace O₂ stala také hlavním partnerem benefičního koncertu Linky bezpečí u příležitosti jejího patnáctiletého výročí. Diváci přímého přenosu zaslali Lince bezpečí dárcovské SMS v celkové výši přesahující 1,1 milionu Kč. Nadace O₂ částku navýšila o stejnou sumu. Celkový výtěžek koncertu činil 3 654 660 Kč a největším dárcem se stala společnost Telefónica O2, která darovala prostřednictvím Nadace O₂ 1,5 mil. Kč.

Linka seniorů

Nadace O₂ i nadále pokračovala v podpoře Linky seniorů, provozované organizací Elpida Plus. Seniori se mohli na telefonním čísle 800 200 007 svěřit pracovníkům linky důvěry se svými problémy i radostmi a dostalo se jim rady a pomoci z oblasti medicíny, práva, psychologie a systému sociální podpory. Linka seniorů řešila v roce 2009 přes 3 300 vážných hovorů z celkového počtu 16 tisíc kontaktů. Díky finanční podpoře Nadace O₂ zůstalo volání na linku bezplatné.

Minimalizace šikany

Program zaznamenal v roce 2009 významný úspěch. Občanské sdružení Aisis, které bylo koordinátorem programu, získalo grant z Evropských sociálních fondů na rozšíření projektu Minimalizace šikany na další desítky škol po celé ČR. Nadace O₂, která v roce 2005 celý projekt iniciovala a pět let financovala, tím završila své dlouholeté úsilí upozornit společnost na závažné téma, nabízet školám účinné nástroje a přispívat ke snížení výskytu šikany mezi dětmi. Navýšením zdrojů financování získá dalších 60 škol v příštích třech letech zdarma dlouhodobé vzdělávání pedagogů v boji proti šikaně.

Nadace O₂ v roce 2009 rovněž podpořila vydání publikace Minimalizace šikany aneb Praktické rady pro rodiče. V druhé polovině roku byl proveden rozsáhlý průzkum na téma kyberšikana českých dětí. Průzkum ukázal neznalost pojmu mezi českými dětmi a zároveň detailnějším dotazováním potvrdil, že 10 % dětí se v nedávných měsících s kyberšikanou setkala. Výsledky překvapivě nepotvrdily anonymitu pachatelů kyberšikany, protože až 78 % dětí uvedlo, že pachatelem byl někdo z jejich spolužáků. Učiteli by se s tímto problémem svěřilo pouze 8 % dětí. Průzkum potvrdil, že kyberšikana přímo souvisí s klimatem třídy a školy.

Dopad aktivit Nadace O₂ na širokou veřejnost

Na jaře 2009 proběhl průzkum mezi veřejností o aktivitách Nadace O₂ a jejich smysluplnosti. Průzkum realizovala agentura Factum Invenio a dotazován byl milion respondentů. Celkové povědomí o Nadaci O₂ v populaci činilo 10,4 %. Více než 70 % respondentů, kteří nadaci znali, vědělo, že Nadace O₂ každoročně rozděljuje desítky milionů korun na pomoc dětem. 39 % z nich vědělo, že Nadace O₂ se věnuje problematice šikany na základních školách. V budoucnu by se

Nadace O₂ měla zaměřit zejména na problematiku násilí mezi dětmi na základních školách. Tuto oblast by rozhodně doporučilo 68,9 % populace. Průzkum prokázal správnost směřování Nadace O₂ v oblasti šikany na školách.

Naprostá většina populace ČR (90 %) byla přesvědčena, že by firmy měly částí svého zisku podporovat potřebné (odpovědi rozhodně + spíše ano). Telefónica O2 byla díky Nadaci O₂ vnímána pozitivněji. 49 % populace uvedlo, že díky Nadaci O₂ pro ně Telefónica O2 byla přitažlivější (mnohem přitažlivější – 15 %, trochu přitažlivější – 34 %).

Dobrovolnické programy pro zaměstnance

Činnost Nadace O₂ byla založena na dobrovolné práci zaměstnanců společnosti.

V roce 2009 se do činnosti Nadace O₂ zapojilo rekordních 1995 zaměstnanců, nejvíce z celé skupiny Telefónica Europe.

Výrazně vzrostly finanční příspěvky zaměstnanců společnosti Telefónica O2. 1 676 zaměstnanců věnovalo Nadaci O₂ téměř 1,3 milionu Kč. Z toho největší částku 474 383 Kč poskytli na likvidaci následků rozsáhlých povodní, které zasáhly severní Moravu v červnu 2009, konkrétně na výstavbu povodňových domů v obci Životice. Telefónica O2 tuto částku dorovnala na celkový jeden milion korun. Dále zaměstnanci podpořili Linku bezpečí, Linku seniorů a konkrétní rodiny v nouzi. Částku 380 000 Kč věnovali zaměstnanci transplantční jednotce a novorozeneckému oddělení JIRP Fakultní nemocnice Motol na nákup monitorů životních funkcí a speciálních pump.

Zaměstnanci se pravidelně účastnili dobrovolnických akcí a věnovali tím svůj čas, své schopnosti a dovednosti.

Firemní teambuildingy se proměnily v dobrovolnické akce, manažeři s celými svými týmy pracovali v neziskových organizacích. V roce 2009 věnovalo tímto způsobem 116 zaměstnanců 956 hodin práce neziskovým organizacím. Svůj volný čas darovalo 98 zaměstnanců. 1 096 hodin trávili při dobrovolných aktivitách s dětmi z dětských domovů a 288 hodin při pomoci vybraným neziskovým organizacím. 1 820 hodin také pomáhali zaměstnanci v hlavním grantovém programu. V regionálních komisích vybírali projekty, mezi něž Nadace O₂ rozdělila 10 milionů korun.

Nadace O₂ také ocenila ty zaměstnance společnosti, kteří byli ve svém volném čase aktivními dobrovolníky. V roce 2009 díky této službě veřejnosti získalo 23 zaměstnanců 460 tisíc korun pro veřejně prospěšné organizace, kterým pravidelně a dlouhodobě pomáhají.

Na velikonočních a vánočních trzích, které Nadace O₂ pořádala na deseti a dvanácti budovách po celé České republice, nabízely zaměstnancům chráněné dílny produkty vyrobené lidmi s postižením. Šedesát dílen v roce 2009 získalo díky zaměstnancům společnosti 582 tisíc korun.

Mezinárodní dobrovolnický projekt Proniño

Dobrovolné aktivity zaměstnanců přesáhly též v roce 2009 hranice České republiky. V roce 2009 se šest zaměstnanců společnosti zapojilo do Mezinárodního dobrovolnického programu Proniño, který společnost Telefónica realizovala v zemích Latinské Ameriky. Třicet dobrovolníků ze všech zemí, kde Telefónica působí, poslala v roce 2009 společnost Telefónica do Ekvádoru, Brazílie, Salvadoru a Peru. Zde měli za úkol co nejmýsluplnějším způsobem vyplnit čas dětí, které po škole buď končí na ulici, nebo musí pracovat.

Daruj krev s O₂

Pokračoval i projekt Daruj krev s O₂, jehož cílem je podpořit dobrovolné dárčovství krve v České republice. Do projektu se v průběhu roku zapojilo přes 360 zaměstnanců a odebráno bylo více než 160 litrů krve.

Podpora Fair Trade

Projekt S O₂ Férově, zaměřený na podporu výrobků a služeb z oblasti Fair Trade, probíhal i v roce 2009. Největším úspěchem bylo zařazení Fair Trade výrobků do katalogu reklamních předmětů a do nabídky interního občerstvení pro obchodní partnery. Společnost také darovala partnerovi v oblasti Fair Trade stánek v hodnotě 75 000 Kč na propagaci Fair Trade výrobků. Výrobky byly současně využívány jako dárky pro účastníky různých konferencí a také jako vánoční dárky pro obchodní partnery. Hodnota těchto dáreků v roce 2009 činila téměř 700 tisíc Kč. V roce 2009 měli zaměstnanci společnosti také možnost koupit si výrobky Fair Trade prostřednictvím e-shopu za zvýhodněné ceny, dále pak využít nabídky Fair Trade a etnocateringů při různých firemních akcích.

7. Správa a řízení společnosti

7.1. Správa a řízení skupiny Telefónica O2 Czech Republic

V roce 2009 došlo k rozšíření zavedeného modelu správy a řízení společnosti o nový samostatný orgán – výbor pro audit, a pokračovalo celkové zdokonalování nástrojů a postupů správy společnosti Telefónica O2 i jejích dceřiných společnostech. Stejně jako v minulém období byla využívána možnost sdílet zkušenosti a získávat poznatky o nejlepší praxi v rámci skupiny Telefónica.

Z hlediska organizačního začlenění patří společnost Telefónica O2 do evropské divize skupiny Telefónica (Telefónica Europe), která zahrnuje všechny společnosti užívající obchodní značku O2 bez ohledu na vlastnické vazby v rámci skupiny Telefónica. Ve vlastnické struktuře společnosti nenastaly v uplynulém období žádné významné změny, hlavním vlastníkem zůstává společnost Telefónica, S.A., s nezměněným podílem 69,41 %.

Vlastnická práva společnosti Telefónica O2 v dceřiných společnostech, kromě dceřiných společností se sídlem v zahraničí, vykonává představenstvo společnosti z titulu funkce jediného společníka. V dceřiných společnostech se sídlem v zahraničí výkon vlastnických práv mateřské společnosti vykonávají osoby pověřené představenstvem mateřské společnosti v rozsahu oprávnění schváleného představenstvem mateřské společnosti. Personální změny ve statutárních a dozorcích orgánech dceřiných společností (na místech obsazovaných zástupcem společnosti) schvaluje představenstvo společnosti a v souladu s platnými stanovami podléhají předchozímu souhlasu dozorčí rady společnosti, která při rozhodování v této záležitosti bere v úvahu stanovisko svého Výboru pro jmenování a odměňování.

7.2. Dceřiné a přidružené společnosti

(stav k 15. 3. 2010)

V roce 2009 nedošlo ve struktuře a počtu společností, patřících do skupiny Telefónica O2 Czech Republic, k žádným zásadním změnám oproti stavu popsanému ve Výroční zprávě za rok 2008 a v Pololetní zprávě 2009. Přehled uskutečněných změn za uplynulé období je uveden níže:

- s účinností od 1. července 2009 byl rozhodnutím představenstva společnosti Telefónica O2 navýšen základní kapitál dceřiné společnosti Telefónica O2 Slovakia, s.r.o., peněžitým vkladem na celkovou výši 200 000 000 EUR,
- k 1. srpnu 2009 byl završen proces fúze sloučením společností Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o. (nástupnická společnost), a společnosti DELTAX Systems a.s. (zanikající společnost), zápisem fúze do obchodního rejstříku.

Obchodní jméno	Základní kapitál	Podíl společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s.
Telefónica O2 Slovakia, s.r.o.	200 000 000 EUR	100 %
Telefónica O2 Business Solutions, spol. S r.o.	10 000 000 Kč	100 %
CZECH TELECOM Austria GmbH	35 000 EUR	100 %
CZECH TELECOM Germany GmbH	25 000 EUR	100 %
První certifikační autorita, a.s.	20 000 000 Kč	23,25 %
AUGUSTUS, spol. s r.o.*	166 000 Kč	39,76 %

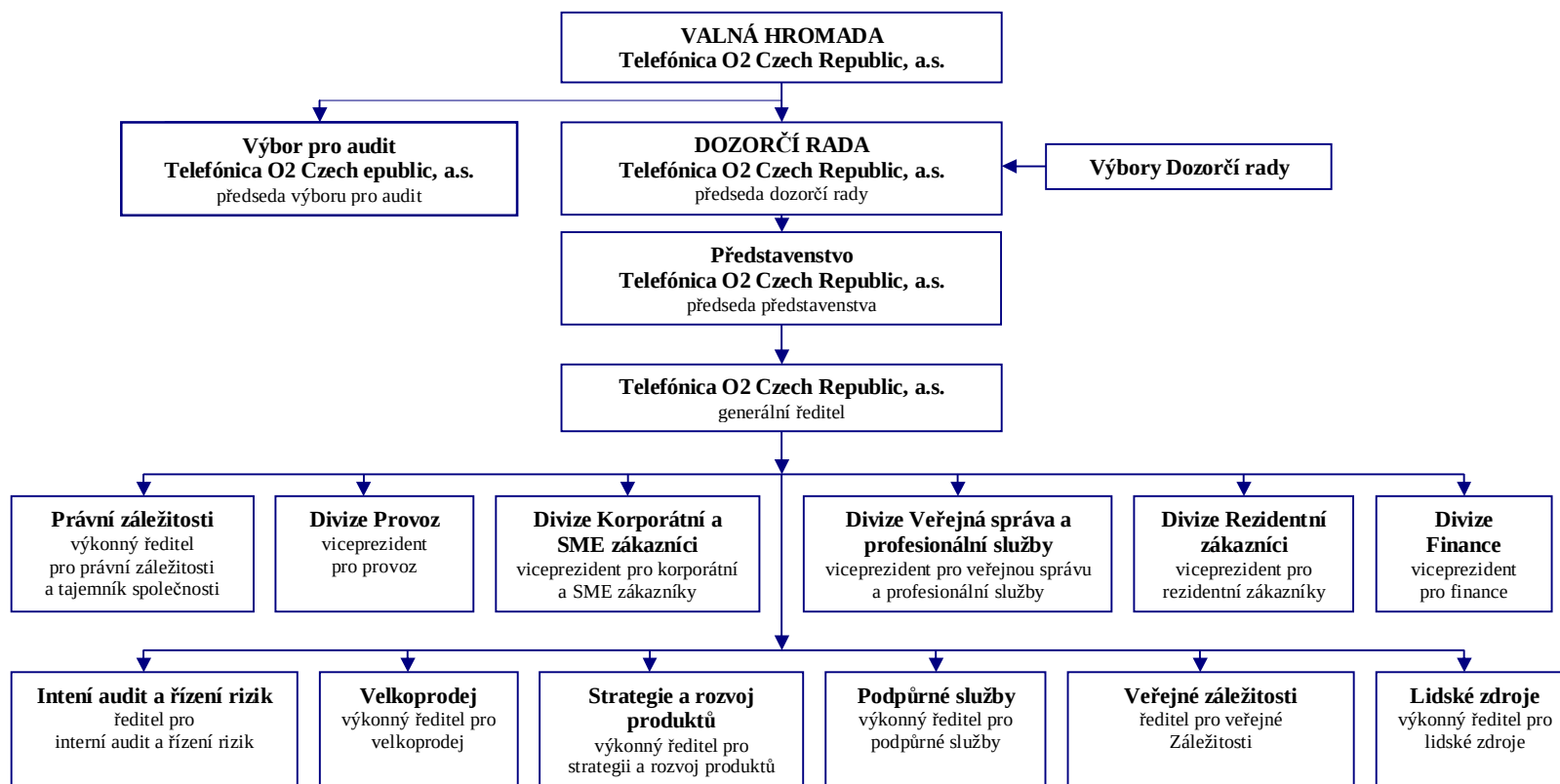
* Telefónica O2 Czech Republic, a.s., tuto společnost neovládá.

7.3. Organizační struktura společnosti Telefónica O2

V roce 2009 prodělala architektura organizace a řízení společnosti Telefónica O2 další úpravy a optimalizační změny, jejichž cílem bylo zlepšit fungování společnosti a zefektivnit její činnost. Na první úrovni výkonné liniové organizační makrostruktury společnosti došlo v říjnu 2009 k přesunu útvaru Regulace z organizační jednotky Veřejné záležitosti a regulace do organizační jednotky Právní záležitosti. Vzhledem ke klíčovému významu zlepšování zákaznické zkušenosti pro další rozvoj společnosti vzniklo v srpnu 2009 v přímé řídicí působnosti generálního ředitele malé pracoviště Customer Journey pro podporu změn a zlepšení přístupu k zákazníkům společnosti.

Schéma výkonné makrostruktury společnosti Telefónica O2 Czech Republic (stav k 15. březnu 2010)

Základní organizační struktura společnosti



7.4. Správní orgány společnosti

(stav k 15. 3. 2010)

Valná hromada

Valná hromada je tvořena akcionáři a rozhoduje o zásadních hospodářských, organizačních a provozních záležitostech. Její působnost a pravomoci určují Obchodní zákoník a Stanovy společnosti. Představenstvo svolává valnou hromadu zpravidla jednou ročně. Základní informace o valné hromadě, jejím postavení a působnosti uvádějí články 7 – 13 Stanov společnosti.

Výbor pro audit

Výbor pro audit má šest členů a je samostatným orgánem společnosti s posílenou působností v záležitostech týkajících se statutárního auditu, sestavování a ověřování finančních výkazů a hodnocení účinnosti vnitřního kontrolního systému společnosti. Členové výboru pro audit jsou voleni a odvoláváni valnou hromadou společnosti a jeho členy mohou být členové dozorčí rady nebo třetí osoby. Funkční období členů výboru pro audit je pětileté. Výbor pro audit se schází dle potřeby, zpravidla jednou za čtvrtletí, nejméně však čtyřikrát v kalendářním roce. Základní informace o výboru pro audit a jeho působnosti jsou obsaženy v člancích 26a – 26f Stanov společnosti.

Dozorčí rada

Dozorčí rada společnosti se skládá z patnácti členů a dohlíží na výkon působnosti představenstva a uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti. Složení, působnost a pravomoci dozorčí rady určují Obchodní zákoník a Stanovy společnosti. Dozorčí rada zasedá podle potřeby, zpravidla jednou za čtvrtletí, nejméně však čtyřikrát v kalendářním roce. Dvě třetiny členů dozorčí rady volí a odvolává valná hromada, jednu třetinu členů dozorčí rady volí a odvolávají zaměstnanci společnosti. Funkční období členů dozorčí rady je pětileté. Základní informace o dozorčí radě a její působnosti jsou uvedeny v člancích 20 – 25 Stanov společnosti.

Představenstvo

Představenstvo má sedm členů a je statutárním orgánem, jenž řídí činnost společnosti a jedná jejím jménem. Představenstvo rozhoduje o všech záležitostech společnosti, které nejsou právními předpisy nebo stanovami vyhrazeny do působnosti valné hromady nebo dozorčí rady společnosti. Představenstvo zasedá zpravidla jednou za kalendářní měsíc, nejméně však dvanáctkrát v kalendářním roce. Členy představenstva volí a odvolává dozorčí rada společnosti. Funkční období členů představenstva je pětileté. Základní informace o představenstvu a jeho působnosti jsou popsány v člancích 14 – 19 Stanov společnosti.

Výbor dozorčí rady

Nedílnou součástí správy společnosti jsou výbory dozorčí rady, které zřizuje dozorčí rada v rámci svých kompetencí jako své poradní a iniciativní orgány. Dozorčí rada vždy zřizuje Výbor pro jmenování a odměňování. Členové výborů jsou voleni a odvoláváni dozorčí radou a jejich funkční období trvá dva a půl roku. Výbory dozorčí rady mohou být složeny pouze z členů dozorčí rady. Působnost výborů je vymezena v článku 26 Stanov společnosti.

Ve společnosti jsou zřízeny tyto výbory dozorčí rady:

Výbor pro jmenování a odměňování,

Výbor pro etiku a společenskou odpovědnost.

7.5. Představenstvo společnosti

(stav k 15. 3. 2010)

Luis Antonio Malvido (*1964)

předseda

Vystudoval průmyslové inženýrství na Technologickém institutu v Buenos Aires. Pro společnost Telefónica začal pracovat v 80. letech během privatizačního procesu a byl členem týmu pro zhodnocení cílové společnosti. Poté ve společnosti Telefónica zastával různé pozice v oblasti zákaznických služeb, prodeje, rozvoje obchodu a strategického plánování. V červnu 1998 byl jmenován viceprezidentem a výkonným ředitelem společnosti Telefónica Móviles Argentina, Unifón, kde byl odpovědný za start společnosti, její sloučení s jiným regionálním operátorem a vybudování celonárodního mobilního operátora. Od ledna 2005 působil ve funkci prezidenta a výkonného ředitele společnosti Telefónica Venezuela, Movistar. Později se stal členem Řídícího výboru společnosti Telefónica Latam, kde byl také prezidentem regionálního Výboru pro kvalitu. Od ledna 2008 zastával pozici výkonného ředitele společnosti TeleSP, která je pobočkou skupiny Telefónica v Brazílii. Do funkce generálního ředitele společnosti Telefónica O2 Czech Republic a předsedy představenstva byl jmenován v únoru 2010, kdy se zároveň stal členem správní rady Telefónica Europe.

Jesús Pérez de Uriguen (*1970)

1. místopředseda

Vystudoval management se specializací na finance a účetnictví na University of Maryland at College Park v roce 1992, kde získal titul Bachelor of Science in Business and Management. V roce 1993 získal titul MBA na Instituto de Empresa v Madridu. Před nástupem do společnosti Telefónica O2 Czech Republic působil v Bank of America, Arthur Andersen, Jazz Telecom, S.A., a v Telefónica Moviles, S.A. Za svého působení v těchto společnostech, kde zodpovídal mimo jiné za plánování, řízení a kontrolu, Jesús získal značné zkušenosti v oblasti telekomunikací a finančního řízení. Následně působil skoro čtyři roky ve funkci finančního ředitele společnosti Telefónica Centroamérica. Byl členem představenstva Telefónica Moviles v Panamě, El Salvadoru, Nicaragui a Guatemale.

Nyní zastává funkci viceprezidenta pro finance společnosti Telefónica O2 Czech Republic.

Petr Slováček (*1959)

2. místopředseda

Vystudoval ČVUT Praha, Elektrotechnickou fakultu – obor telekomunikace. Absolvoval postgraduální kurz Master of Business Telecommunications (M.B.T.) Technické univerzity Delft v Nizozemsku. Po studiu pracoval ve Výzkumném ústavu telekomunikací Praha. V roce 1989 přišel do společnosti SPT TELECOM (právního předchůdce společnosti Telefónica O2 Czech Republic) a pracoval v oborech spojovací techniky, technickém rozvoji, v projektech řízení sítě a OSS. V červnu 2008 byl opětovně zvolen 2. místopředsedou představenstva společnosti Telefónica O2 Czech Republic. Zastává pozici viceprezidenta pro provoz.

Martin Bek (*1969)

člen

Studoval zahraniční obchod na Vysoké škole ekonomické v Praze a studia dokončil na European Business School v Paříži, obor finance. Pracoval ve francouzských společnostech ABC International, DRT International a následně v Guérard Viala Prague jako vedoucí konzultant a daňový poradce. Od roku 1996 pracoval v ČESKÉM TELECOMU (právní předchůdce společnosti Telefónica O2 Czech Republic) na pozicích ředitele pro daně a účetnictví a posléze ve funkci výkonného ředitele pro plánování a kontroling. V dubnu 2004 byl jmenován jednatelem společnosti Eurotel Praha, spol. s r.o. (právního předchůdce společnosti Telefónica O2 Czech Republic), kde od

září 2004 působil jako výkonný ředitel pro provoz. Nyní zastává funkci výkonného ředitele pro podpůrné služby ve společnosti Telefónica O2 Czech Republic. Je členem správní rady Nadace O₂.

John Geral McGuigan (*1960)

člen

V současné době zastává pozici generálního ředitele společnosti Telefónica O2 Slovakia. Do společnosti Telefónica O2 UK nastoupil v roce 2007 a pracoval jako výkonný ředitel spotřebitelského segmentu poboček Glasgow, Preston Brook a Bury. Předtím působil na pozici generálního ředitele společnosti NHS24, poskytující telefonní služby ve Skotsku.

Jakub Chytil (*1961)

člen

Získal titul JUDr. na Právnické fakultě Univerzity Karlovy v Praze. Od roku 1991 do roku 1995 pracoval jako advokátní koncipient a poté jako advokát se specializací na obchodní a občanské právo a spolupracoval se zahraničními advokátními kancelářemi. V letech 1995 – 2000 byl jako firemní právník zodpovědný za ČR a Slovensko ve společnostech Philip Morris ČR a Kraft Foods. Později, v letech 2000–2003, působil ve funkci Senior Counsel právního oddělení společnosti Philip Morris International-Lausanne, Švýcarsko a odpovídal za zajištění právních služeb dceřiným společnostem Philip Morris International v různých zemích. Od svého nástupu do ČESKÉHO TELECOMU (právního předchůdce společnosti Telefónica O2 Czech Republic) v prosinci 2003 zastává funkci výkonného ředitele pro právní záležitosti a od května 2006 i funkci tajemníka společnosti. Je členem správní rady Nadace O₂.

Jose Severino Perdomo Lorenzo (*1971)

člen

Nastoupil do společnosti Telefónica ve Španělsku v roce 2006 a do září 2008 zodpovídal za oblasti Business Intelligence a obchodní rozvoj. Poté se přesunul do České republiky. Před svým nástupem do společnosti Telefónica působil ve firmě McKinsey and Co., kde se více než šest let orientoval na oblast telekomunikací a marketing. Jose zahájil svou profesní kariéru v roce 1996 na pozici konstruktéra ve společnosti Sener (Madrid) a Boeing (Los Angeles).

Složení představenstva společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s., k 15. 3. 2010

Jméno	Funkce	Členství od
Luis Antonio Malvido	předseda představenstva	1. února 2010
Jesús Pérez de Uriguen	1. místopředseda představenstva	1. května 2008
Petr Slováček	2. místopředseda představenstva	14. června 2008
Martin Bek	člen představenstva	27. dubna 2006
John Gerald McGuigan	člen představenstva	27. října 2009
Jakub Chytil	člen představenstva	27. dubna 2006
Jose Severino Perdomo Lorenzo	člen představenstva	24. února 2009

Informace o délce funkčního období členů představenstva společnosti je uvedena v kapitole 7.4.

Změny ve složení představenstva v prvním pololetí roku 2009 byly popsány ve Výroční zprávě za rok 2008 a v Pololetní zprávě 2009.

Ve druhém pololetí roku 2009 a v období 1. ledna – 15. března 2010 došlo v personálním složení představenstva k níže uvedeným změnám:

Juraj Šedivý	výkon funkce člena představenstva skončil projednáním jeho odstoupení dozorčí radou dne 27. října 2009
--------------	--

John Gerald McGuigan	do funkce člena představenstva zvolen dozorčí radou dne 27. října 2009
Salvador Anglada Gonzalez	výkon funkce člena představenstva skončil projednáním jeho odstoupení dozorčí radou dne 31. ledna 2010
Luis Antonio Malvido	do funkce člena představenstva zvolen dozorčí radou dne 31. ledna 2010

7.6. Výkonné řízení společnosti

(stav k 15. 3. 2010)

Výkonné řízení společnosti zahrnuje členy vrcholového managementu společnosti:

Luis Antonio Malvido (*1964)

generální ředitel

(životopis uveden v kapitole Představenstvo společnosti)

Jesús Pérez de Uriguen (*1970)

viceprezident pro finance

(životopis uveden v kapitole Představenstvo společnosti)

Petr Slováček (*1959)

viceprezident pro provoz

(životopis uveden v kapitole Představenstvo společnosti)

Martin Bek (*1969)

výkonný ředitel pro podpůrné služby

(životopis uveden v kapitole Představenstvo společnosti)

Jakub Chytil (*1961)

výkonný ředitel pro právní záležitosti a tajemník společnosti

(životopis uveden v kapitole Představenstvo společnosti)

Jose Severino Perdomo Lorenzo (*1971)

viceprezident pro rezidentní zákazníky

(životopis uveden v kapitole Představenstvo společnosti)

Stanislav Kůra (*1968)

výkonný ředitel pro strategii a rozvoj produktů

Absolvoval Stavební fakultu Vysokého učení technického v Brně, studoval řízení projektů na Cranfield Institute of Technology a následně získal titul MBA na London Business School ve Velké Británii. Pracoval v managementu společnosti UNISYS v Londýně a v Praze, následně v Idom, dceřiné společnosti Deloitte & Touche, a u společnosti McKinsey & Company v Praze a v Silicon Valley v Kalifornii, v pozici mladšího partnera pro sekci telekomunikací. Má patnáct let zkušeností v oboru telekomunikací a IT. V dubnu 2005 nastoupil do společnosti Eurotel Praha, spol. s r.o. (právní předchůdce Telefónica O2 Czech Republic) na pozici ředitele pro širokopásmové služby s celkovou zodpovědností za implementaci sítě a služeb UMTS a v říjnu 2005 byl jmenován do funkce výkonného ředitele pro strategii a rozvoj produktů a zároveň jednatelem společnosti Eurotel. Po sloučení ČESKÉHO TELECOMU a Eurotelu a vzniku společnosti Telefónica O2 Czech

Republic se zodpovědnost za strategii a rozvoj produktů dále rozšířila o provoz služeb založených na reklamě a poskytování informací.

František Schneider (*1967)

viceprezident pro korporátní a SME zákazníky

Ve společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s. působí od dubna 2008, nejprve jako výkonný ředitel pro korporátní prodej, nyní zastává pozici viceprezidenta pro korporátní a SME zákazníky. Promoval v oboru umělé inteligence na Západočeské univerzitě v Plzni a poté zahájil svou profesionální dráhu ve společnosti Vikomt CZ. Od roku 1997 pracoval ve společnosti Dell Computer, kde začínal jako obchodní ředitel pro malé a střední firmy pro Českou a Slovenskou republiku. V roce 2001 se přesunul na pozici Business Development Managera pro východní Evropu, Střední východ a Afriku, kde vedl rozvojové projekty s cílem efektivního pokrytí korporátního trhu. V té době také postupně působil v Izraeli, Turecku, Saúdské Arábii, Spojených arabských emirátech a v Rusku. Od května 2004 zastával funkci generálního ředitele zastoupení pro Českou a Slovenskou republiku.

David Šita (*1969)

viceprezident pro veřejnou správu

Absolvoval VŠE v Praze, obor finance, a dále získal titul MBA na US Business School akreditované univerzitou Rochester Institute of Technology, New York. Následně pracoval v bankovním a finančním sektoru. V roce 1998 nastoupil do GE Capital Bank. Do ČESKÉHO TELECOMU (právního předchůdce Telefónica O2 Czech Republic) nastoupil v roce 2000 jako manažer, později ředitel ve finančním oddělení. V roce 2003 byl jmenován výkonným ředitelem pro regulaci a následně i propojování. Od ledna 2008 působil na pozici výkonného ředitele pro veřejné záležitosti a regulaci. K 1. únoru 2009 byl jmenován viceprezidentem organizační jednotky veřejná správa a profesionální služby. Je předsedou správní rady Nadace O₂.

Michal Urválek (*1963)

výkonný ředitel pro lidské zdroje

Je absolventem Právnické fakulty Univerzity Karlovy. Do společnosti Telefónica O2 nastoupil v srpnu 2009 z pozice personálního ředitele skupiny RWE CZ Group, kde zastával i řadu dalších funkcí v řídicích a statutárních orgánech firem RWE zaměřených na prodej a služby. Několik let pracoval v oblasti médií a komunikací v České republice a ve Velké Británii. Největší část svého profesního života věnoval oblasti personálního řízení, a to ve firmách z odvětví informačních technologií, telekomunikací a energetiky.

7.7. Zpráva dozorčí rady společnosti

V roce 2009 vykonávala dozorčí rada společnosti Telefónica O2 Czech Republic v souladu se Stanovami společnosti dohled nad výkonem působnosti představenstva a nad uskutečňováním podnikatelské činnosti společnosti. Členové dozorčí rady jsou oprávněni nahlížet do všech dokladů a záznamů, týkajících se činnosti společnosti, a kontrolovat, zda jsou účetní zápisy vedeny v souladu se skutečností a zda obchodní činnost společnosti probíhá v souladu s právními předpisy, Stanovami společnosti a pokyny valné hromady.

Dozorčí rada průběžně sledovala činnost společnosti Telefónica O2 Czech Republic a klíčová rozhodnutí představenstva a managementu a zabývala se podněty svých výborů i jednotlivých členů dozorčí rady. Dozorčí radě byly představenstvem a managementem poskytovány materiály a informace nezbytné pro výkon její činnosti v souladu s právními předpisy a stanovami. Dozorčí rada úzce spolupracovala s výborem pro audit společnosti Telefónica O2 Czech Republic ve všech hlavních záležitostech spadajících do působnosti obou těchto orgánů společnosti.

Na zasedání konaném dne 22. února 2010 dozorčí rada přezkoumala auditované roční účetní závěrky za rok 2009 (bez konsolidace a po konsolidaci), zpracované podle mezinárodních standardů účetního výkaznictví. Dozorčí rada rovněž přezkoumala návrh představenstva na rozdělení zisku společnosti za rok 2009 a nerozdělených zisků společnosti z minulých let, případně dalších disponibilních vlastních zdrojů společnosti, a stanovení tantiém za rok 2009. V obou případech dozorčí rada vydala doporučení valné hromadě společnosti k jejich schválení.

V Praze dne 22. února 2010

Jaime Smith Basterra
předseda dozorčí rady

7.8. Dozorčí rada společnosti

(stav k 15. 3. 2010)

Jaime Smith Basterra (*1965)
předseda

Získal akademický titul BA v oborech ekonomie a Business Administration (Universidad Comercial Deusto, Španělsko) a je držitelem titulu MA v oboru Finance and Investments (Exeter University, UK). Před příchodem do společnosti Telefónica pracoval ve finančním sektoru pro španělskou makléřskou firmu a pro společnost Banesto (BSCH Group) jako ředitel sekce Global Equities v divizi peněžního managementu. Do skupiny Telefónica nastoupil v roce 1999 na pozici ředitele finančního plánování společnosti Telefónica Internacional a v prosinci téhož roku postoupil do funkce finančního ředitele. V říjnu 2000 byl jmenován vrchním účetním skupiny Telefónica. Od prosince 2002 byl finančním ředitelem společnosti Telefónica de España. V červnu 2005 se stal generálním ředitelem a předsedou představenstva společnosti ČESKÝ TELECOM (nyní Telefónica O2 Czech Republic). V červnu 2007 byl jmenován generálním ředitelem společnosti Telefónica O2 Germany GmbH. Od června 2009 je ředitelem pro dceřiné společnosti a průmyslové aliance ve společnosti Telefonica, S.A. V období 2006 – 2009 byl členem představenstva společnosti Telefónica Europe plc a v současné době je předsedou dozorčí rady společnosti Telefónica O2 Czech Republic.

Alfonso Alonso Durán (*1957)

1. místopředseda

Získal titul BA z ekonomie na Universidad Autónoma v Madridu a titul MBA na IESE Business School Barcelona. Svou profesní kariéru začal u společnosti Banco de Bilbao jako manažer/účetní kontrolor. Do společnosti Telefónica nastoupil jako ekonom a pracoval v několika odděleních – interní audit, účetnictví, infrastruktura, mezinárodní komunikace, finanční a nákladová kontrola – u jednotky provozující pevnou síť ve Španělsku. V roce 1999 přešel ze společnosti Telefónica de España do společnosti Telefónica, S.A. do funkce náměstka ředitele plánování a kontroly managementu. V roce 2003 se stal hlavním manažerem pro Strategii, rozpočty a kontrolu. V roce 2008 byl jmenován provozním ředitelem a ve stejném roce byl pověřen výkonnou pravomocí transformovat oblasti nákupu, technologií, informačních systémů a obchodního rozvoje po linii provozní integrace v organizačních jednotkách skupiny Telefónica.

Lubomír Vinduška (*1956)

2. místopředseda

Absolvent Střední průmyslové školy elektrotechnické, obor radio-sdělovací. V letech 1974–1979 pracoval postupně jako televizní opravář a elektrotechnik v Okresním kovopodniku Praha-východ, v Tesle Strašnice a v Československém rozhlasu. Ve společnosti Telefónica O2 Czech Republic a u jejích právních předchůdců pracuje od roku 1979. Pracoval ve funkcích mistr energetického provozu, vedoucí energetického provozu, vedoucí teritoriální DAM Praha. Nyní pracuje na pozici

specialisty Dopravy a mechanizace. Je místopředsedou pro telekomunikace Odborového svazu zaměstnanců poštovních, telekomunikačních a novinových služeb, místopředsedou Podnikového koordinačního odborového výboru společnosti Telefónica O2 Czech Republic a předsedou Koordinačního odborového výboru Praha.

Eduardo Andres Julio Zaplana Hernández-Soro (*1956)

člen

Vystudoval práva a v období 1995 – 2002 byl předsedou regionální vlády v provincii Valencie. Byl poslancem španělského parlamentu a senátorem, působil též jako ministr práce a sociálních věcí a v období 2002 – 2004 byl mluvčím vlády. Mezi další oficiální funkce, které zastával, patří předseda Výboru pro regionální politiku a strukturální fondy, člen Kanceláře a první viceprezident Výboru regionů (Committee of Regions). V dubnu 2008 ho skupina Telefónica jmenovala svým zástupcem pro Evropu. Telefónica má kanceláře v Bruselu a aktivity ve Velké Británii, Německu, Irsku, České republice a na Slovensku. Eduardo Zaplana je od července 2008 členem Telefónica Europe plc. V prosinci 2008 provedla Telefónica reorganizaci své řídicí struktury s cílem posílit linie řízení předsedy a zejména sekretariátu pro technické záležitosti. Vznikla nová pozice Associate to the Technical Secretary General, do níž byl jmenován Eduardo Zaplana, čímž se jeho kompetence plynoucí z předchozí funkce podstatně rozšířily i za hranice Evropy.

Antonio Botas Bañuelos (*1963)

člen

Bakalářský titul v oboru práva získal na Universidad Complutense a magisterský titul v oboru ekonomie a řízení (MBA) na IESE in Barcelona. Má dvacetileté zkušenosti v oblasti řízení, operativního a strategického marketingu a koordinace velkých mezinárodních týmů. Působil na mezinárodních trzích, zejména v Jižní a Severní Americe a v Evropě. Ve funkci manažera marketingu působil ve společnosti Royal Insurance, kam nastoupil po svém odchodu od Johnson & Johnson. Do skupiny Telefónica vstoupil v roce 1995; nejprve pracoval na různých pozicích ve společnostech Telefónica Publicidad e Informacion, Doubleclick Iberoamérica, Terra a Terra Lycos – od ředitele pro prodej a marketing až po výkonného viceprezidenta pro rozvoj. Od roku 2005 do srpna 2007 působil ve funkci ředitele pro transformaci a konvergenci ve společnosti Telefónica O2 Czech Republic. Od září 2007 je výkonným ředitelem pro vývoj produktů a značku u společnosti Telefónica O2 Germany GmbH & Co. OHG. V roce 2008 přijal pozici ředitele pro mezinárodní koordinaci globálního marketingu ve společnosti Telefonica S.A. Od dubna 2008 je členem dozorčí rady společnosti Telefónica O2 Czech Republic.

Anselmo Enriquez Linares (*1965)

člen

Do skupiny přišel 1. července 2008 do funkce ředitele pro lidské zdroje ze společnosti Diageo, předního výrobce nápojů v regionu Afrika, pro kterou též vedl oblast lidských zdrojů. Jeho působnost se týká evropských dceřiných společností s výjimkou Španělska. Je členem představenstva skupiny Telefónica Europe plc.

Díky výkonu své dřívější pozice ředitele pro lidské zdroje v Africe a v iberském regionu pro skupinu Diageo má rozsáhlé zkušenosti v oblasti rozvoje manažerských struktur na mezinárodní úrovni. Před jeho působením ve skupině Diageo pracoval v několika velkých společnostech působících v oblasti finančních služeb a spotřebního zboží, například Barclays, Lloyds TSB a Grand Metropolitan.

Narodil se ve Velké Británii španělským rodičům a tudíž hovoří plynule anglicky i španělsky. V rámci své rozmanité kariéry působil v různých částech světa – Thajsku, Latinské Americe a Severní Americe. V současnosti bydlí v Londýně.

Tomáš Fírbach (*1976)

člen

Vystudoval České vysoké učení technické, Fakultu dopravní, obor Management a ekonomie v dopravě a telekomunikacích. Po ukončení v roce 1999 působil ve firmě JSJ spol. s r.o. jako Manager IS. V roce 2001 nastoupil do společnosti Eurotel Praha, spol. s r.o. (právního předchůdce společnosti Telefónica O2 Czech Republic), kde pracoval jako Specialista plánování sítě. V letech 2004 – 2005 byl zaměstnán v ČD Telekomunikace, a.s. (dnes ČD Telematika, a.s.) jako business konzultant. Od roku 2005 pracuje ve společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s. na pozici Senior Product Manager pro fixní datové služby. V posledních pěti letech nebyl členem statutárních nebo dozorčích orgánů mimo Telefónica O2 Czech Republic, a.s.

Petr Gazda (*1965)**člen**

Absolvoval Vysokou školu podnikání, obor ekonomie a management, titul Bc. U společnosti Telefónica O2 Czech Republic (a jejích právních předchůdců) pracuje od roku 1991, v současné době na pozici ředitele provozu sítě – regiony; 1991–2006 Eurotel Praha, spol. s r.o.; 1988–1991 ČESKÝ TELECOM, a.s.; 1986–1988 AŽD Praha, samostatný referent; 1983–1984 AŽD Praha, elektromechanik. Za posledních pět let nebyl členem jiných statutárních či dozorčích orgánů mimo dozorčí radu společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s.

Pavel Heršík (*1951)**člen**

Absolvoval Střední průmyslovou školu elektrotechnickou – obor sdělovací technika. V roce 1972 nastoupil na Ředitelství telekomunikací Praha na pracoviště telefonní zkušebny. V následujících dvaceti letech (1975–1995) působil v oblasti přípravy pracovních postupů, hodnocení a měření práce. Od roku 1995 do roku 2005 vedl postupně jednotku Informační správy a útvar Řízení, organizace a správy. V současnosti působí na pozici senior specialisty v oblasti řízení a správy řídicích dokumentů. V letech 2005 a 2009 absolvoval kurzy zaměřené na mezinárodní účetní standardy a finanční vztahy ve skupině společností. V roce 2007 získal certifikát v Národním certifikačním programu řízení firemní etiky a kultury. Je předsedou Podnikového koordinačního odborového výboru společnosti Telefónica O2 Czech Republic a členem Evropské rady pracujících evropské divize Telefónica.

Za období posledních pěti let nebyl členem dozorčí rady v žádné jiné společnosti.

Guillermo José Fernández Vidal (*1946)**člen**

Vystudoval obor průmyslové inženýrství a IT a v roce 1989 nastoupil do společnosti Telefónica, kde nejprve zastával pozici manažera, poté obchodního ředitele (1992–1995) a ředitele pro společnosti skupiny Telefónica (1995–1999). V roce 1999 byl jmenován generálním ředitelem společnosti Telefónica Data a prezidentem společnosti Telefónica Data España. V témže roce byl také členem statutárních orgánů společností Telefónica Móviles, Telefónica de España, Vía Digital a Portugal Telecom. V roce 2003 byl jmenován generálním ředitelem pro přidružené společnosti. V letech 2004–2005 působil ve funkci generálního ředitele pro obchodní rozvoj a přidružené společnosti u společnosti Telefónica, S.A. V roce 2005 byl jmenován vrchním generálním ředitelem společnosti Telefónica, S.A. a členem představenstva ve společnostech Telefónica Móviles de España, Telefónica de España a TPI. V současnosti působí jako poradce společnosti Telefónica, S.A.

Luis Lada Díaz (*1949)**člen**

Vystudoval obor telekomunikačního inženýrství a pro skupinu Telefónica začal pracovat již v roce 1973 v oddělení výzkumu a vývoje. Od té doby zastával různé manažerské a výkonné pozice v rámci skupiny. V roce 1989 působil jako náměstek ředitele v oblasti technologie, plánování a

mezinárodních služeb. Později nastoupil u společnosti Amper Group, výrobce telekomunikačních systémů a zařízení, ve funkci ředitele oddělení plánování a kontroly. Do skupiny Telefónica se vrátil v roce 1993 jako vrchní účetní dceřiných společností a majetkových účastí. V roce 1994 byl jmenován generálním ředitelem společnosti Telefónica Móviles de España, S.A. a v září 2000 byl jmenován do funkce předsedy představenstva a generálního ředitele společnosti Telefónica Móviles, S.A. Ve funkci předsedy působil do roku 2004, kdy byl jmenován ředitelem sekce rozvoje, plánování a regulačních záležitostí společnosti Telefónica, S.A. V roce 2005 se stal výkonným ředitelem Telefónica de España, S.A.U. Do doby, než v červnu 2006 opustil vysoké výkonné pozice ve společnosti Telefónica, zastával funkce člena v představenstvech společností Telefónica, S.A., Telefónica Móviles, S.A., Telefónica Internacional, S.A. a dalších členů skupiny. V současné době je členem několika nadací a mozkových trustů ve Španělsku, je také čestným profesorem madridské polytechniky, členem Královské technické akademie a vědecké poradní rady Telefónica Research & Development (TID, S.A.) a poradní rady Telefónica Latinoamerica, členem představenstva ve společnostech INDRA Sistemas S.A., Telefónica I+D, Telcel (Telefónica Venezuela) a Ydilo Advanced Voice Solutions, S.A. a ředitel v Ribafuente, S.L.

Maria Pilar López Álvarez (*1970)

členka

Absolventka oboru ekonomiky (Business Studies) nastoupila do společnosti Telefónica po několika letech působení ve společnosti JP Morgan v Londýně a New Yorku, kde se vypracovala na pozici viceprezidentky. Do skupiny Telefónica přišla Pilar v roce 1999, kdy začala pracovat v útvaru strategického plánování společnosti Telefónica de España. V květnu 2000 byla jmenována ředitelkou pro kontrolu řízení ve společnosti Telefónica, S.A. O dva roky později přešla do společnosti Telefónica Móviles S.A. na pozici ředitelky pro kontrolu řízení. V říjnu 2006 byla povýšena do funkce ředitelky strategie a rozvoje podnikání ve společnosti Telefónica de España. Dne 1. března 2007 byla jmenována výkonnou ředitelkou pro finance společnosti Telefónica O2 Europe plc (nyní Telefónica Europe plc).

Ángel Vilá Boix (*1964)

člen

Promoval v oboru průmyslového inženýrství na universitě Universidad Politècnica de Catalunya (1988) a získal titul MBA na Columbia University (New York, 1990). Nejprve zastával funkci finančního analytika u Citibank NA a konzultanta u společnosti McKinsey & Co., poté pracoval ve společnostech Ferrovial a Pacsa, které ve Španělsku působí v oblasti výstavby a služeb. V roce 1997 začal pracovat u společnosti Telefónica na pozici hlavního účetního skupiny, ze které byl v roce 1998 povýšen do funkce výkonného ředitele pro finance společnosti Telefónica Internacional a následně do funkce ředitele pro rozvoj celé skupiny. Je také místopředsedou představenstva ve společnostech Telco SpA (Itálie) a členem poradního panelu fondů Macquarie's MEIF 1, 2, 3 Funds. Dříve působil v představenstvech společností Banco Bilbao Vizcaya Argentaria (BBVA), CTC Chile, Cablevisión Argentina, Terra Lycos, Indra SSI, Telefónica Sistemas, Telefónica Data, Atento a Catalana d'Iniciatives.

Dušan Stareček (*1956)

člen

Vystudoval ÚSO v oboru elektronika a elektrotechnologie na SPŠV a PT v Rožnově pod Radhoštěm. V roce 1975 nastoupil jako technik u Správy dálkových kabelů Praha (právního předchůdce společnosti ČESKÝ TELECOM). V roce 1992 přestoupil na pozici vedoucího čtyř vnější údržby u o. z. Přenosová technika (právní předchůdce společnosti Telefónica O2 Czech Republic). V současnosti zastává funkci specialisty pro provoz a údržbu digitální telekomunikační technologie v Ostravě. Je členem Podnikového koordinačního odborového výboru zaměstnanců Telefónica O2 Czech Republic, předsedou KOV MORAVA a členem EWC – evropské rady zaměstnanců společnosti Telefónica Europe plc.

Enrique Used Aznar (*1941)**člen**

Enrique Used Aznar zastává funkci člena představenstva společností Telefónica International, Telefónica Brazílie (Telesp) a Telefónica Perú. Je také členem Sdružení ředitelů IESE v Madridu, místopředsedou španělské asociace pro výzkum rakoviny a patronem nadace pro výzkum rakoviny. Kromě toho působí jako výkonný předseda společností Telefónica Internacional S.A., Telefónica Servicios Móviles a Telefónica I+D, výkonný místopředseda společností TPI Páginas Amarillas, Telefónica Chile a Telintar (argentinský investor) a jako člen představenstva společností Telefónica, Telefónica Argentina, AT&T Network System International a Ericsson Spain. Na madridské univerzitě absolvoval v oboru telekomunikačního inženýrství a na IESE získal titul v oblasti Business Management

Složení dozorčí rady společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s., k 15. 3. 2010

Jméno	Funkce	Členství od
Jaime Smith Basterra	předseda dozorčí rady	21. dubna 2008
Alfonso Alonso Durán	1. místopředseda dozorčí rady	23. června 2005
Lubomír Vinduška	2. místopředseda dozorčí rady	29. června 2008
Luis Lada Díaz	člen dozorčí rady	23. června 2005
Maria Pilar López Álvarez	členka dozorčí rady	21. dubna 2008
Enrique Used Aznar	člen dozorčí rady	3. dubna 2009
Ángel Vilá Boix	člen dozorčí rady	23. června 2005
Anselmo Enriquez Linares	člen dozorčí rady	3. dubna 2009
Antonio Botas Bañuelos	člen dozorčí rady	21. dubna 2008
Guillermo José Fernández Vidal	člen dozorčí rady	23. června 2005
Eduardo Andres Julio Zaplana	člen dozorčí rady	3. dubna 2009
Hernández-Soro		
Petr Gazda	člen dozorčí rady	29. června 2008
Pavel Heršík	člen dozorčí rady	29. června 2008
Tomáš Fírbach	člen dozorčí rady	29. června 2008
Dušan Stareček	člen dozorčí rady	29. června 2008

Informace o délce funkčního období členů dozorčí rady je uvedena v kapitole 7.4.

Změny ve složení dozorčí rady v prvním pololetí roku 2009 byly popsány ve Výroční zprávě za rok 2008 a v Pololetní zprávě 2009.

Ve druhém pololetí roku 2009 a v období 1. ledna – 15. března 2010 nedošlo ve složení dozorčí rady k žádným změnám.

7.9. Výbor pro audit společnosti

(stav k 15. 3. 2010)

Alfonso Alonso Durán (*1957)

předseda

(životopis uveden v kapitole Dozorčí rada společnosti)

Ángel Vilá Boix (*1964)

místopředseda

(životopis uveden v kapitole Dozorčí rada společnosti)

Pavel Herštlík (*1951)

člen

(životopis uveden v kapitole Dozorčí rada společnosti)

Maria Pilar López Álvarez (*1970)

členka

(životopis uveden v kapitole Dozorčí rada společnosti)

Jaime Smith Basterra (*1965)

člen

(životopis uveden v kapitole Dozorčí rada společnosti)

Enrique Used Aznar (*1941)

člen

(životopis uveden v kapitole Dozorčí rada společnosti)

Složení výboru pro audit společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s., k 15. 3. 2010

Jméno	Funkce	Členství od
Alfonso Alonso Durán	předseda Výboru pro audit	3. dubna 2009
Ángel Vilá Boix	místopředseda výboru pro audit	3. dubna 2009
Pavel Herštlík	člen Výboru pro audit	3. dubna 2009
Maria Pilar López Álvarez	členka Výboru pro audit	3. dubna 2009
Jaime Smith Basterra	člen Výboru pro audit	3. dubna 2009
Enrique Used Aznar	člen Výboru pro audit	3. dubna 2009

Informace o délce funkčního období členů Výboru pro audit je uvedena v kapitole 7.4.

7.10. Principy odměňování osob s řídící pravomocí emitenta

Skupina osob s řídící pravomocí ve společnosti Telefónica O2 zahrnuje vedoucí osoby, kterými jsou členové představenstva a generální ředitel, a dále ty členy výkonného řízení společnosti (kapitola 7.6.), kteří nejsou členy představenstva (jedná se o osoby, které v rámci emitenta činí rozhodnutí, která mohou ovlivnit budoucí vývoj a podnikovou strategii emitenta, a které mají přístup k vnitřním informacím).

Odměňování členů představenstva a členů dozorčí rady (včetně jejích výborů), jakož i poskytování dalších plnění členům dozorčí rady (a jejích výborů), se řídí pravidly pro odměňování a pro poskytování nenárokových plnění, které schvaluje valná hromada společnosti. Schvalování pravidel pro poskytování nenárokových plnění členům představenstva je dle Stanov společnosti (čl. 20, odst. 3 písm.d) v působnosti dozorčí rady společnosti. Adekvátnost nastavení systému odměňování (a dalších plnění) a jeho úpravy posuzuje a navrhuje výbor pro jmenování a odměňování dozorčí rady (viz dále kapitola 7.12.4.).

Pravidla pro odměňování členů představenstva, dozorčí rady (a jejích výborů) stanovují konkrétní výši odměny pro jednotlivé kategorie členů uvedených orgánů společnosti, tj. odměny příslušející řadovému členovi orgánu, místopředsedům a předsedovi orgánu, jakož i další kritéria pro jejich poskytování. Odměna přísluší členovi představenstva/dozorčí rady za podmínky, že na ni uplatní nárok, přičemž pokud člen představenstva/dozorčí rady neuplatní nárok na celou odměnu, přísluší mu odměna pouze ve výši částky, na kterou nárok uplatnil.

Oproti principům odměňování členů orgánů společnosti popsaným ve Výroční zprávě společnosti za rok 2008 došlo v mezidobí pouze k těm změnám, které souvisely se zřízením Výboru pro audit

jakožto nového samostatného orgánu společnosti. V případě pravidel pro odměňování členů dozorčí rady se jedná o technickou změnu reagující na zrušení Výboru pro audit a kontrolu vypuštěním ustanovení o odměňování za práci v tomto výboru, přičemž zbylá část pravidel zůstala nezměněna. Řádná valná hromada společnosti v roce 2009 rozhodla rovněž o aktualizaci Pravidel pro poskytování nenárokových plnění členům dozorčí rady. Šlo o úpravu zastaralých pravidel pocházejících z roku 2003, spočívající zejména ve sloučení položek, týkajících se komunikační a výpočetní techniky, do jedné při současném výrazném snížení cenového stropu pro toto plnění a rovněž ve vypuštění položky „kapitálové životní pojištění“.

Níže jsou uvedeny základní údaje o výši odměn členů představenstva, dozorčí rady a jejich výborů, jakož i přehled položek poskytovaných nenárokových plnění. Úplné znění pravidel odměňování členů správních orgánů společnosti Telefónica O2 je uveřejněno v českém i v anglickém jazyce na webových stránkách společnosti.

Představenstvo a generální ředitel

a) Odměny

Pravidla pro odměňování členů představenstva společnosti, jejichž základní princip je zmíněn výše, zavádějí dvousložkovou měsíční paušální odměnu, která je tvořena:

- částkou pokrývající povinné (mandatorní) platby (např. daně, pojistné na zdravotní pojištění apod.), kterou je člen představenstva povinen zaplatit nebo nést z toho důvodu, že je sjednáno pojistné, jímž je kryta jeho případná odpovědnost za škodu související s výkonem funkce člena představenstva, jakož i mandatorní platby vyplývající z poskytnutí částky podle této věty. Tato částka se odvíjí od výše pojistného připadajícího na příslušného člena představenstva, přičemž celková výše pojistného je stanovována na základě postupů obvyklých v pojišťovnictví,
- částkou příslušející jednotlivým kategoriím členů představenstva za zasedání představenstva: (i) člen představenstva: 25 000 Kč; (ii) místopředseda představenstva: částka ad (i) zvýšená o 10 000 Kč; předseda představenstva: částka ad (ii) zvýšená o 10 000 Kč.

Generálnímu řediteli náleží v souvislosti s výkonem jeho funkce odměna, která se skládá z následujících složek:

- základní hrubá mzda,
- výkonnostní odměna,
- poskytnutí rozdílu mezi dávkami nemocenského pojištění a 100 % průměrné denní mzdy.

Výkonnostní odměna náleží generálnímu řediteli v případě splnění konkrétních cílů, které jsou mu stanoveny pro daný kalendářní rok a jež mají přímou vazbu na roční finanční a podnikatelský plán společnosti schválený představenstvem. Tyto cíle představují klíčové parametry výkonnosti v oblasti finanční i nefinanční (např. dosažení plánované hodnoty provozního hospodářského výsledku, dosažení plánovaných tržeb, dosažení vyšší úrovně zákaznické spokojenosti). Plnění výkonnostních cílů generálního ředitele je vyhodnocováno představenstvem společnosti a projednáváno ve Výboru pro jmenování a odměňování dozorčí rady společnosti, a to na základě auditovaných finančních výsledků společnosti a v případě zákaznické spokojenosti na základě nezávislých (externích) měření. Výkonnostní odměna může v úhrnu za kalendářní rok dosáhnout při standardním splnění cílů výše 80 % celkového příjmu za rok. Další nepeněžní benefity souvisejí s relokací zaměstnance z jeho domovské země do České republiky (náklady na ubytování v Praze, letenky k návštěvě rodiny, příspěvek na mezinárodní školu, mezinárodní zdravotní pojištění). V případě dočasné pracovní neschopnosti pro nemoc nebo úraz vyplatí společnost generálnímu

řediteli za každý pracovní den neschopnosti rozdíl nemocenského pojištění a 100 % průměrné denní mzdy.

Odměna náležející osobám, které zastávají funkci člena představenstva z titulu výkonu exekutivní (manažerské) funkce ve společnosti Telefónica O2, sestává ze dvou složek. Ty jsou tvořeny základní hrubou mzdou a výkonnostní odměnou, která je vyplácena v závislosti na splnění konkrétních ročních cílů. Metoda a způsob stanovení těchto cílů i jejich vyhodnocení a kontrola podléhají stejným pravidlům a postupům jako v případě generálního ředitele. Výkonnostní odměna může v úhrnu za kalendářní rok dosáhnout při standardním plnění cílů až výše 50 %, resp. 40 % celkového příjmu za rok. Součástí celkového hodnocení výkonu těchto osob v jejich manažerských pozicích je jejich hodnocení prováděné generálním ředitelem.

b) Plnění za převzetí závazku nekonkurence

Člen představenstva může ve smlouvě o výkonu funkce přijmout tzv. závazek nekonkurence, tj. závazek nepůsobit po skončení své funkce samostatně ani ve prospěch jiné osoby v oblasti telekomunikací na území České republiky (ani např. v oblasti s tím souvisejícího poradenství či konzultací), ledaže by se jednalo o jeho působení v rámci koncernu. Smlouva o výkonu funkce (včetně ustanovení ohledně závazku nekonkurence) musí být schválena dozorčí radou společnosti.

Plnění za převzetí závazku nekonkurence vychází dále z následujících principů:

- závazek nekonkurence se přebírá na dobu šest měsíců ode dne skončení výkonu funkce,
- za převzetí závazku nekonkurence je společnost povinna poskytnout jako protiplnění členovi představenstva peněžitou náhradu ve výši rovnající se šestinásobku průměrné paušální odměny podle Pravidel pro odměňování členů představenstva společnosti, která připadala na jednoho člena představenstva v měsíci předcházejícím tomu, ve kterém člen představenstva skončil svou funkci v představenstvu společnosti. Při stanovení průměrné paušální odměny se nepřihlíží k tomu, že některý z členů představenstva společnosti případně neuplatnil nárok na svou odměnu.

Generální ředitel je při skončení pracovního poměru vázán konkurenční doložkou, týkající se celé skupiny Telefónica.

c) Nepeněžitá plnění

Pojištění odpovědnosti za škodu

Společnost jako pojistník sjednala pojištění odpovědnosti za škodu, způsobenou v souvislosti s výkonem určitých funkcí, s tím, že pojištěnými (tj. osobami, jejichž funkce spadá pod pojistné krytí) mohou být mj. členové představenstva. Celkové pojistné zaplacené společností je rovnoměrně rozvrhováno mezi pojištěné osoby a příslušná na ně připadající částka tvoří jejich příjem.

Kapitálové životní pojištění

V souvislosti s výkonem funkce členů představenstva není ve prospěch členů představenstva sjednáno žádné kapitálové životní pojištění.

Osobní automobil

V souvislosti s výkonem funkce členů představenstva není členům představenstva poskytován osobní automobil pro soukromé účely. Generálnímu řediteli je společností osobní automobil pro služební i soukromé účely poskytován. Na stejné plnění mají nárok i ostatní exekutivní členové představenstva společnosti, a to z titulu svých manažerských funkcí.

Dozorčí rada

a) Odměny

Pravidla odměňování členů dozorčí rady společnosti, jejichž základní princip je zmíněn výše, zavádějí dvousložkovou měsíční paušální odměnu, jež je tvořena:

- částkou pokrývající povinné (mandatorní) platby (např. daně, pojistné na zdravotní pojištění apod.), kterou je člen dozorčí rady povinen zaplatit nebo nést z toho důvodu, že je sjednáno pojistné, jímž je kryta jeho případná odpovědnost za škodu, související s výkonem funkce člena dozorčí rady, jakož i mandatorní platby vyplývající z poskytnutí částky podle této věty. Tato částka se odvíjí od výše pojistného připadajícího na příslušného člena dozorčí rady, přičemž celková výše pojistného je stanovována na základě postupů obvyklých v pojišťovnictví,
- částkou příslušející jednotlivým kategoriím členů dozorčí rady měsíčně: (i) člen dozorčí rady: 40 000 Kč; (ii) místopředseda dozorčí rady: částka ad (i) zvýšená o 10 000 Kč; předseda dozorčí rady: částka ad (ii) zvýšená o 10 000 Kč.

Pokud je člen dozorčí rady též členem některého z výborů zřizovaných dozorčí radou, přísluší mu též odměna za práci ve výboru, stanovená jako odměna za zasedání výboru, a to (i) členovi výboru ve výši 10 000 Kč; (ii) místopředsedovi výboru částka ad (i) zvýšená o 12 000 Kč; předsedovi výboru (iii) částka ad (ii) zvýšená o 15 000 Kč.

b) Plnění za převzetí závazku nekonkurence

Člen dozorčí rady může ve smlouvě o výkonu funkce přijmout tzv. závazek nekonkurence, tj. závazek nepůsobit po skončení své funkce samostatně ani ve prospěch jiné osoby na území České republiky v oblasti telekomunikací (ani např. v oblasti s tím souvisejícího poradenství či konzultací), ledaže by se jednalo o jeho působení v rámci koncernu. Smlouva o výkonu funkce (včetně ustanovení ohledně závazku nekonkurence) musí být schválena valnou hromadou.

Plnění za převzetí závazku nekonkurence vychází dále z následujících principů:

- závazek nekonkurence se přebírá na dobu 6 měsíců ode dne skončení výkonu funkce,
- za převzetí závazku nekonkurence je společnost povinna poskytnout příslušnému členovi dozorčí rady jako protiplnění za převzetí závazku nekonkurovat peněžitou náhradu ve výši rovnající se šestinásobku průměrné paušální odměny podle Pravidel pro odměňování členů dozorčí rady společnosti, která připadala na jednoho člena dozorčí rady společnosti v měsíci předcházejícím tomu, ve kterém člen dozorčí rady ukončil výkon své funkce i v dozorčí radě společnosti. Při stanovení průměrné paušální odměny se nepřihlíží k tomu, že některý z členů dozorčí rady společnosti případně neuplatnil nárok na svou odměnu.

c) Nepeněžitá plnění

Pojištění odpovědnosti za škodu

Společnost jako pojistník sjednala pojištění odpovědnosti za škodu, způsobenou v souvislosti s výkonem určitých funkcí, s tím, že pojištěnými (tj. osobami, jejichž funkce spadá pod pojistné krytí) mohou být mj. členové dozorčí rady. Celkové pojistné zaplacené společností je rovnoměrně rozvrhováno mezi pojištěné osoby a příslušná na ně připadající částka tvoří jejich příjem.

Kapitálové životní pojištění – toto nenárokové plnění bylo rozhodnutím valné hromady, konané dne 3. dubna 2009, o aktualizaci Pravidel pro poskytování nenárokových plnění členům dozorčí rady společnosti, z poskytovaných plnění vypuštěno. V období roku 2009 před konáním této valné

hromady nebyla sjednána žádná pojistná smlouva kapitálového životního pojištění pro členy dozorčí rady.

Osobní automobil

Předsedovi a místopředsedům dozorčí rady je podle pravidel schválených valnou hromadou pro služební i soukromé účely poskytován osobní automobil vyšší střední třídy. Od poloviny roku 2005 toto plnění není čerpáno.

Pojištění odpovědnosti za škodu

Společnost jako pojistník sjednala pojištění odpovědnosti za škodu, způsobenou v souvislosti s výkonem určitých funkcí, s tím, že pojištěnými (tj. osobami, jejichž funkce spadá pod pojistné krytí) mohou být mj. členové dozorčí rady. Celkové pojistné zaplacené společností je rovnoměrně rozvrhováno mezi pojištěné osoby a příslušná na ně připadající částka tvoří jejich příjem.

Další plnění

Společnost poskytla členům představenstva (včetně generálního ředitele) a členům dozorčí rady rovněž následující plnění:

- hlasové a datové služby a produkty společnosti pro služební i soukromé účely (mimo podnikání),
- komunikační a výpočetní technika (mobilní telefon, stolní počítač nebo notebook, PDA apod. včetně příslušenství), a to pro služební i soukromé účely (mimo podnikání),
- platební karta VISA (v případě dozorčí rady a výboru pro audit toto plnění přísluší pouze předsedovi a místopředsedům tohoto orgánu – v roce 2009 toto plnění nebylo čerpáno),
- zajištění zdravotní péče.

Uvedená plnění byla osobám zastávajícím funkci člena představenstva poskytnuta z titulu výkonu exekutivní (manažerské) funkce ve skupině Telefónica O2 Czech Republic pro účely plnění povinností vyplývajících z jejich funkcí. V případě členů dozorčí rady se poskytování těchto a dalších nepeněžních plnění řídí pravidly pro poskytování nenárokových plnění pro příslušný orgán společnosti.

7.11. Ostatní informace týkající se osob s řídicí pravomocí

Informace o všech peněžitých a naturálních příjmech, které přijaly za účetní období osoby s řídicí pravomocí (vyjma osob, které v rámci emitenta činí rozhodnutí, která může ovlivnit budoucí vývoj a podnikovou strategii emitenta, a které mají přístup k vnitřním informacím) od společností Telefónica O2 a jí ovládaných osob

(v Kč)	Peněžité příjmy	Z toho tantiémy	Naturální příjmy
Představenstvo celkem	76 373 681	0	35 832 175
- z toho z titulu členství v představenstvu emitenta	460 716	0	1 679 937
Dozorčí rada celkem	10 955 706	0	4 001 137
- z toho z titulu členství v dozorčí radě emitenta	5 289 434	0	3 599 865

Údaje o peněžitých i naturálních příjmech představenstva celkem zahrnují též příjmy přijaté od dceřiné společnosti Telefónica O2 Slovakia, s.r.o. Členové dozorčí rady nepřijali od osob ovládaných společností Telefónica O2 v roce 2009 žádné peněžité a naturální příjmy.

V zájmu kontinuity reportingu údajů uveřejněných ve Výročních zprávách společnosti Telefónica O2 v minulých letech je níže uváděna nad rámec zákonných požadavků též informace o všech peněžitých příjmech, které přijali za účetní období členové vrcholového vedení společnosti.

(v Kč)	Peněžité příjmy	Z toho tantiémy	Naturální příjmy
Vedení společnosti ¹⁾	26 442 095	0	6 604 747

¹⁾ Do skupiny Vedení společnosti jsou zahrnuty příjmy osob uvedených v subkapitole 7.6 Výkonné řízení společnosti s tím, že příjmy těch osob, které jsou zároveň členy představenstva, jsou uvedeny v horní tabulce ve skupině Představenstvo celkem.

Informace o počtu akcií vydaných společností Telefónica O2, které jsou ve vlastnictví statutárních orgánů nebo jejich členů, ostatních osob s řídicí pravomocí, včetně osob blízkých těmto osobám, informace o opčních a obdobných smlouvách, informace o jednotlivých obchodech, které uvedené osoby uskutečnily v účetním období

	Počet akcií
Představenstvo	0
Dozorčí rada	100
Výbor pro audit ¹⁾	0
Ostatní osoby s řídicí pravomocí – Vedení společnosti ²⁾	0
Osoby blízké osobám s řídicí pravomocí	100

¹⁾ Akcie členů výboru pro audit, kteří jsou členy dozorčí rady jsou uvedeny ve skupině Dozorčí rada.

²⁾ Do skupiny Vedení společnosti jsou zahrnuty počty akcií osob zahrnutých do skupiny Výkonné řízení společnosti Telefónica O2 (viz kapitola 7.6.). Akcie těch členů představenstva, kteří spadají zároveň do skupiny Vedení společnosti, jsou uvedeny ve skupině Představenstvo.

U žádného z členů představenstva, dozorčí rady a členů výkonného řízení společnosti nebyl zjištěn střet zájmů a rovněž žádný z nich nebyl nejméně v posledních pěti letech odsouzen za podvodné trestné činy, nebyl v pozici statutárního nebo dozorčího orgánu účasten v konkurzních řízeních, správách a likvidacích nebo obviněn či sankcionován ze strany statutárních či regulačních orgánů.

Údaje o pracovních nebo obdobných smlouvách členů představenstva, dozorčí rady a Výboru pro audit uzavřených s emitentem

V roce 2009 měli všichni členové představenstva a dozorčí rady se společností uzavřenou platnou smlouvu o výkonu funkce, z níž vyplývá nárok na plnění v případě převzetí závazku nekonkurence po skončení funkce.

7.12. Prohlášení společnosti Telefónica O2 Czech Republic o míře souladu její správy a řízení s Kodexem řádné správy a řízení společnosti, založeným na principech OECD (2004)

Telefónica O2 se přihlásila k principům řádné správy společností již ve Výroční zprávě za rok 2001 a od té doby činí pravidelně dobrovolné prohlášení v rámci této zprávy o tom, jak implementuje zásady řádné správy a řízení společnosti (corporate governance) ve své praxi. Společnost dlouhodobě splňuje všechna hlavní kritéria, principy a doporučení českého Kodexu správy a řízení společností, založeného na principech OECD z roku 2004 (Kodex). Tento kodex je dostupný na webových stránkách Ministerstva financí ČR (www.mfcr.cz). Výjimku představují principy řádné správy společnosti, které nejsou přímo ovlivnitelné správními orgány společnosti a závisejí na rozhodování vlastníků společnosti (zejména jde o kritérium počtu nezávislých členů dozorčí rady). Představenstvo společnosti průběžně dbá na zajištění řádného výkonu správy a řízení ve všech dceřiných společnostech, které společnost Telefónica O2 ovládá.

Správa a řízení společnosti

Osvědčený model správy a řízení společnosti, kontinuálně rozvíjený ve společnosti Telefónica O2 od roku 2006, byl v dubnu 2009 rozhodnutím valné hromady o změně Stanov společnosti doplněn o nový samostatný orgán – Výbor pro audit. Tento model je podle platných stanov společnosti založen na součinnosti výkonného představenstva, složeného výhradně z vrcholových manažerů skupiny Telefónica O2, a dozorčí rady vybavené pravomocemi, které jí umožňují kontrolu klíčových rozhodovacích procesů (na bázi vydávání předchozího souhlasu dozorčí rady k určeným záležitostem) a monitorování ostatních důležitých oblastí společnosti. Výkon působnosti dozorčí rady je účinně podpořen aktivním využíváním poradní a iniciační role výborů dozorčí rady. Kontrolní, dohlížecí a posuzovací funkci v korporáčním správním modelu společnosti Telefónica O2 posiluje samostatné postavení Výboru pro audit. Nedílnou součástí tohoto modelu je personální spojení funkce generálního ředitele a předsedy představenstva společnosti, což společnost považuje v rámci modelu exekutivního představenstva za účelné a vzhledem k silné roli Výboru pro audit, dozorčí rady a aktivní činnosti jejích výborů za akceptovatelné.

7.12.1. Organizace správy společnosti

Činnost správních orgánů společnosti v roce 2009 potvrdila účelnost a funkčnost uplatňovaného modelu správy a řízení společnosti Telefónica O2 a jeho rychlou adaptaci na existenci samostatného výboru pro audit s širokými pravomocemi, což vyústilo v dosažení vyšší úrovně kvality správy společnosti.

Řádná valná hromada společnosti se konala 3. dubna 2009. Nejvyšší orgán společnosti měl na pořadu jednání standardní agendu související s chodem akciové společnosti a záležitosti spojené s ustavením nového orgánu společnosti – Výboru pro audit. Jednalo se o změnu stanov společnosti zahrnující, kromě vložení ustanovení o výboru pro audit, také zrušení Výboru pro audit a kontrolu jakožto povinného výboru dozorčí rady. Související úpravy dalších článků stanov se týkaly např. rozšíření pravomocí valné hromady, zejména pokud jde o personální obsazení Výboru pro audit a o poskytování odměn a dalších plnění členům tohoto orgánu. Nově je v působnosti valné hromady přijetí rozhodnutí o určení auditora společnosti pro provedení povinného auditu. Společnost Telefónica O2 reagovala jako první subjekt v České republice na inkorporaci evropské směrnice č. 2006/43/ES, týkající se povinného auditu ročních a konsolidovaných účetních závěrek do českého právního řádu (prostřednictvím zákona o auditorech), a před dokončením legislativního procesu přistoupila k výše uvedené úpravě svého korporáčního správního modelu. Další informace k výboru pro audit jsou uvedeny níže. Podrobný přehled výsledků řádné valné hromady je uveden na webových stránkách společnosti a je rovněž součástí Pololetní zprávy 2009. Informace o výši dividendy, rozhodném dnu a dnu výplaty dividendy je uvedena v kapitole 9 této Výroční zprávy. Základní popis postupů rozhodování valné hromady je obsažen ve stanovách společnosti (články 10. a 11.), které jsou přístupné na webových stránkách společnosti (viz též kapitola 7.12.3.) a dále v jednacím řádu valné hromady, jehož hlavní ustanovení jsou součástí kapitoly 7.12.2. Informaci o působnosti tohoto nejvyššího orgánu obsahuje kapitola 7.4.

Představenstvo společnosti se v roce 2009 sešlo pětadvacetkrát. Naplnilo tím povinnost, která určuje konání alespoň dvanácti zasedání ročně. Personální změny v představenstvu v období leden – březen 2009 jsou popsány ve Výroční zprávě společnosti za rok 2008. V říjnu 2009 projednala dozorčí rada rezignaci 1. místopředsedy představenstva Juraje Šedivého na funkci člena představenstva (Juraj Šedivý odstoupil též z funkcí jednatele a generálního ředitele dceřiné společnosti Telefónica O2 Slovakia, s.r.o., v souvislosti se svým rozhodnutím odejít ze skupiny Telefónica) a na uvolněné místo člena představenstva zvolila Johna McGuigana, který se stal nástupcem Juraje Šedivého v obou zmíněných pozicích ve společnosti Telefónica O2 Slovakia. K 1. 2. 2010 bylo realizováno dříve oznámené střídání na pozici generálního ředitele společnosti Telefónica O2, kde Salvadora Angladu Gonzaleze, který přechází do manažerské pozice v mateřské

společnosti Telefónica, S.A., nahradil Luis Antonio Malvido, který byl rovněž zvolen do funkce člena a následně též předsedy představenstva společnosti. Přehled členů představenstva společnosti spolu s jejich odbornými životopisy a také údaje o personálních změnách v tomto orgánu jsou uvedeny v kapitole 7.5.

Postupy rozhodování představenstva jsou vymezeny ve Stanovách společnosti (čl. 16 – 18), ve své činnosti představenstvo postupuje podle jednacího řádu. Oba tyto dokumenty jsou přístupné na webových stránkách společnosti (viz též kapitola 7.12.3.).

Dozorčí rada společnosti zasedala v roce 2009 pětkrát, což bylo v souladu se stanovami společnosti. Praxe se ustálila na účelnosti konání pravidelných čtvrtletních zasedání (únor, duben, červenec, říjen), která jsou věnována mj. projednání pravidelných (periodických) finančních zpráv společnosti pro akcionáře, a jednoho zasedání pořádaného primárně za účelem přípravy na řádnou valnou hromadu společnosti. Personální změny v dozorčí radě v období leden – březen 2009 jsou popsány ve Výroční zprávě společnosti za rok 2008. Ve zbylém období roku 2009 a v prvním čtvrtletí roku 2010 (do 15. března 2010) nedošlo v dozorčím orgánu společnosti k personálním změnám, pouze na řádné valné hromadě společnosti, konané dne 3. dubna 2009, proběhlo potvrzení členství kooptovaných členů tohoto orgánu jejich volbou na valné hromadě. Jedná se o Eduarda Andrese Julia Zaplanu Hernández-Sora, Anselma Enriqueze Linarese a Enrique Useda Aznara. Úplný přehled personálních změn v dozorčí radě za uvedené období, včetně jejího aktuálního personálního složení k 15. březnu 2010 a profesních životopisů všech členů tohoto orgánu, je uveden v kapitole 7.8. Žádný z členů dozorčí rady, ve složení k 15. březnu 2010, nenaplnuje kritéria nezávislosti.

Postupy rozhodování dozorčí rady jsou vymezeny ve Stanovách společnosti (čl. 22 – 24), dozorčí rada ve své činnosti postupuje podle jednacího řádu. Oba dokumenty jsou přístupné na webových stránkách společnosti (viz též kapitola 7.12.3.).

Výbor pro audit (VA) společnosti je samostatným orgánem společnosti s posílenou působností v záležitostech týkajících se statutárního auditu, sestavování a ověřování finančních výkazů a hodnocení účinnosti vnitřního kontrolního systému společnosti. Postavení a působnost VA jsou vymezeny v čl. 26a Stanov společnosti. Výbor má šest členů, kterými se rozhodnutím řádné valné hromady, konané dne 3. dubna 2009, stali Alfonso Alonso Durán, Ángel Vilá Boix, Jaime Smith Bastera, Pavel Heršítk, Maria Pilar López Álvarez a Enrique Used Aznar, všichni členové dozorčí rady společnosti. Do funkce předsedy VA byl zvolen Alfonso Alonso Durán a do funkce místopředsedy Ángel Vilá Boix. Přehled členů Výboru pro audit společnosti je uveden rovněž v kapitole 7.9. Od svého ustavení dne 3. dubna 2009 se VA sešel celkem třikrát (v dubnu, v červenci a v říjnu, tj. jedenkrát za čtvrtletí). V předchozím období roku 2009 se uskutečnily dvě zasedání předchůdce tohoto orgánu, Výboru dozorčí rady pro audit a kontrolu (viz dále kapitola 7.12.4.). Výbor pro audit je v úzkém kontaktu s externím auditorem společnosti a též s organizační jednotkou Interní audit a řízení rizik. Výbor získává a vyhodnocuje informace o skutečnostech, které by mohly ohrozit nezávislost externího auditora nebo proces provádění účetního auditu, což zahrnuje mj. i mechanismus povinného posuzování návrhů na využívání služeb externího auditora na neauditní činnosti ve společnosti ve Výboru pro audit před jejich případným schválením představenstvem společnosti. VA má oprávnění činit doporučení valné hromadě společnosti k určení statutárního auditora k provedení povinného auditu. K hlavní náplni činnosti VA patří též projednávání auditních zpráv předkládaných útvarem Interního auditu a ze Statutu interního auditu vyplývající povinná spoluúčast na sestavování a schválení ročního operativního plánu interního auditu, schvalování rozpočtu útvaru Interní audit a roční hodnocení jeho činnosti. Členové VA mají prostřednictvím CG Portálu (viz níže) nepřetržitý přístup k veškeré aktuální i archivní dokumentaci a reportingu útvaru Interního auditu a řízení rizik.

Pravidla odměňování členů Výboru pro audit vycházejí metodicky z pravidel odměňování členů dozorčí rady, nicméně princip odměňování (za zasedání výboru) a jednotlivé částky odměny za výkon funkce člena, místopředsedy a předsedy výboru zůstávají stejné, jako tomu bylo u zrušeného Výboru dozorčí rady pro audit a kontrolu. Pravidla odměňování členů Výboru pro audit společnosti, jejichž základní princip je zmíněn výše, zavádějí dvousložkovou měsíční paušální odměnu, která je tvořena:

- částkou pokrývající povinné (mandatorní) platby (např. daně, pojistné na zdravotní pojištění apod.), kterou je člen Výboru pro audit povinen zaplatit nebo nést z toho důvodu, že je sjednáno pojistné, jímž je kryta jeho případná odpovědnost za škodu, související s výkonem funkce člena Výboru pro audit, jakož i mandatorní platby vyplývající z poskytnutí částky podle této věty. Tato částka se odvíjí od výše pojistného připadajícího na příslušného člena Výboru pro audit, přičemž celková výše pojistného je stanovována na základě postupů obvyklých v pojišťovnictví,
- částkou příslušející jednotlivým kategoriím členů Výboru pro audit za zasedání: (i) člen výběru pro audit: 20 000 Kč; (ii) místopředseda výboru pro audit: částka ad (i) zvýšena o 12 000 Kč; předseda výběru pro audit: částka ad (ii) zvýšena o 15 000 Kč.

Členové Výboru pro audit obdrželi v roce 2009 od společnosti peněžní příjmy ve výši 2 490 516 Kč a naturální příjmy ve výši 1 519 209 Kč, z toho z titulu členství ve Výboru pro audit 120 000 Kč a žádný naturální příjem. Členové výboru nepřijali od osob ovládaných společností Telefónica O2 v roce 2009 žádné peněžité a naturální příjmy.

Člen Výboru pro audit může ve smlouvě o výkonu funkce přijmout tzv. závazek nekonkurence, tj. závazek nepůsobit po skončení své funkce samostatně ani ve prospěch jiné osoby na území České republiky v oblasti telekomunikací (ani např. v oblasti s tím souvisejícího poradenství či konzultací), ledaže by se jednalo o jeho působení v rámci koncernu. Smlouva o výkonu funkce (včetně ustanovení ohledně závazku nekonkurence) musí být schválena valnou hromadou. Plnění za převzetí závazku nekonkurence vychází dále z následujících principů:

- závazek nekonkurence se přebírá na dobu 6 měsíců ode dne skončení výkonu funkce,
- za převzetí závazku nekonkurence je společnost povinna poskytnout příslušnému členovi Výboru pro audit jako protiplnění za převzetí závazku nekonkurovat peněžitou náhradou ve stejné výši jako členům dozorčí rady, tj. ve výši rovnající se šestinásobku průměrné paušální odměny podle Pravidel pro odměňování členů dozorčí rady společnosti, která připadala na jednoho člena dozorčí rady společnosti v měsíci předcházejícím tomu, ve kterém člen výboru pro audit skončil svou funkci ve výboru pro audit společnosti. Při stanovení průměrné paušální odměny se nepřihlíží k tomu, že některý z členů dozorčí rady společnosti případně neuplatnil nárok na svou odměnu.

Pravidla pro poskytování nenárokových plnění členům Výboru pro audit představují modifikovanou variantu aktualizovaných pravidel pro poskytování nenárokových plnění členům dozorčí rady společnosti (jako formu plnění shodně obsahují hlasové a datové služby a produkty společnosti pro služební i soukromé účely, komunikační a výpočetní techniku, pojištění odpovědnosti za škodu související s výkonem funkce a zajištění zdravotní péče; předseda a místopředseda výboru má kromě uvedeného též nárok na platební kartu pro služební účely). V Pravidlech pro poskytování nenárokových plnění členům Výboru pro audit je zakotven princip, podle kterého člen výboru, který je zároveň členem dozorčí rady společnosti, nemůže nárokovat použití stejné položky (formy) plnění dvakrát, ale pouze jednou.

Postupy rozhodování Výboru pro audit jsou vymezeny ve Stanovách společnosti (čl. 26c – 26e), ve své činnosti Výbor pro audit postupuje podle jednacího řádu. Oba tyto dokumenty jsou přístupné na webových stránkách společnosti (viz kapitola 7.12.3.).

Noví členové představenstva, Výboru pro audit, dozorčí rady a jejich výborů mají od začátku výkonu své funkce k dispozici, v zájmu svého rychlého a účinného seznámení se společností, speciálně sestavenou komplexní a strukturovanou sadu informací a podkladů správy a řízení společnosti a přístup k veškerým dalším aktuálním i archivním dokumentům, které potřebují pro řádný výkon svých funkcí. Dostupnost těchto informací je zajišťována prostřednictvím portálu správy skupiny Telefónica O2 (CG Portál).

Dlouhodobě zřízená funkce tajemníka společnosti je v současném modelu správy a řízení společnosti Telefónica O2 na vrcholové úrovni řízení formálně kombinována s funkcí vedoucího právníka společnosti (General Counsel). Výkon podpory správy a řízení společnosti i skupiny Telefónica O2 Czech Republic zajišťuje tajemník orgánů společnosti (Company Vice-Secretary), který vykonává funkci tajemníka představenstva, Výboru pro audit, dozorčí rady a jejich výborů.

V rámci provádění vnitřních kontrol v oblasti účetního výkaznictví jsou ve společnosti realizovány hlavní požadavky zákona Sarbanes-Oxley (dále SOX), které musí společnost dodržovat primárně vzhledem k tomu, že mateřská společnost Telefónica, S.A., je kótována na amerických kapitálových trzích. Dvakrát ročně probíhá ve společnosti hodnocení interních kontrol v oblasti finančního výkaznictví v rozsahu regulačního rámce stanoveného v sekci 404 SOX, včetně hodnocení kontrolních mechanismů informačních technologií společnosti, které mají potenciální dopad na účetní závěrku. Uvedená hodnocení ověřují úroveň popisu, nastavení a formou substantivního sledování (Walkthrough test) a testování (Compliance test) transakcí rovněž účinnost kontrolních mechanismů zajišťujících správnost účetního výkaznictví. Výsledky hodnocení jsou diskutovány s externím auditorem společnosti. Výsledkem hodnocení uskutečněného v roce 2009 bylo zjištění, že prováděné interní kontroly vykazují přiměřenou úroveň ve smyslu požadavků zákona SOX. Nedílnou součástí procedur správy a řízení společnosti vyplývajících ze zákona SOX je kvartální prohlášení vedení společnosti (generálního ředitele a viceprezidenta pro finance) o správnosti údajů ve finančních výkazech, zavedení a používání účinných kontrol a o dalších skutečnostech ve smyslu požadavků sekce 302 SOX (včetně informací o případné změně v účetní politice společnosti jednorázových/výjimečných a o významných položkách, které ovlivnily výsledky společnosti ve sledovaném čtvrtletí, a o přehledu významných rezerv, které společnost vytváří k pokrytí potenciálních závazků a rizik společnosti – např. soudních sporů). Výše uvedené dokumenty jsou v rámci společnosti předkládány představenstvu a rovněž Výboru pro audit k jejich projednání a posouzení.

V roce 2009 byla rozvíjena funkce interního auditu a řízení rizik ve společnosti, přičemž organizační uspořádání těchto funkcí (v rámci jedné organizační jednotky), liniové řízení generálním ředitelem a funkční podřízenost sféře správy a řízení společnosti (v prvním čtvrtletí 2009 Výboru pro audit a kontrolu, poté Výboru pro audit) zůstaly zachovány. Od 1. dubna 2009 byl do funkce ředitele pro interní audit a řízení rizik na základě doporučení Výboru pro audit a kontrolu a kladného stanoviska dozorčí rady ustanoven Andrés Romero Dexeus. Jeho životopis je uveden v pololetní zprávě 2009.

Interní audit představuje důležitý nástroj správy a řízení společnosti, který poskytuje správním a výkonným orgánům společnosti nezávislé a odborné posouzení vnitřního kontrolního a řídicího systému společnosti, stavu a vývoje zkoumané oblasti vůči současné nejlepší praxi, platným pravidlům, vydaným pracovním příkazům a pokynům. V roce 2009 bylo organizační jednotkou Interní audit a řízení rizik realizováno celkem čtyřicet jedna auditů a auditních akcí (včetně pravidelného hodnocení vnitřních kontrol v rámci požadavků SOX, sekce 404), vyplývajících z ročního operativního plánu interního auditu nebo z požadavků správních orgánů a generálního ředitele. Kromě provádění auditů a auditních šetření ve společnosti Telefónica O2 zajišťuje tento útvar standardně též výkon funkce interního auditu v dceřiné společnosti Telefónica O2 Slovakia. Ke zjištěním z provedených auditů jsou příslušným managementem přijímána nápravná opatření k

jejich odstranění. Stav plnění nápravných opatření interní audit průběžně monitoruje a reportuje vrcholovému managementu a správním orgánům společnosti. Práce interního auditu je pravidelně monitorována Výborem pro audit (v prvním čtvrtletí 2009 Výborem pro audit a kontrolu). Činnost interního auditu a jeho hlavní procesy jsou popsány ve Statutu interního auditu společnosti Telefónica O2, který rovněž vymezuje principy nezávislosti interního auditu a objektivitu interních auditorů. Poslední novelizace Statutu proběhla v červenci 2009 a spočívala pouze v promítnutí technické změny týkající se ustavení Výboru pro audit jakožto samostatného orgánu společnosti.

V roce 2009 pokračovalo rozvíjení funkce řízení rizik a její harmonizace s metodickými postupy a praxí ve skupině Telefónica, což rozšiřuje prostor pro sdílení zkušeností a poznatků z mitigace jednotlivých druhů rizik s mateřskou společností a s dalšími společnostmi skupiny. Systém řízení rizik zahrnuje všechny oblasti a činnosti společnosti Telefónica O2, včetně její dceřiné společnosti Telefónica O2 Slovakia, a zajišťuje jejich identifikaci, ohodnocení, minimalizaci jejich dopadů a další sledování jejich vývoje. Představenstvo a dozorčí rada dostávají na měsíční bázi pravidelný report s informacemi o nejvýznamnějších rizicích a jejich vývoji. Výbor pro audit se zabývá problematikou řízení rizik primárně z pohledu hodnocení jeho účinnosti a přiměřenosti (zda hlavní rizika společnosti budou řádně identifikována a řízena) a za tímto účelem se pravidelně seznamuje s aktivitami organizační jednotky řízení rizik v rámci skupiny Telefónica O2 Czech Republic, užívanou metodologií, fungováním systému řízení rizik atd. Podrobnější údaje o řízení rizik jsou uvedeny v kapitole 5.1.3. této Výroční zprávy.

Pro podporu výkonu působnosti správních orgánů a zajištění efektivní administrace správy a řízení společnosti i celé skupiny Telefónica O2 Czech Republic je ve společnosti Telefónica O2 dlouhodobě provozována a kontinuálně rozvíjena elektronická platforma, CG Portál. Jedná se o komplexní a pokročilé řešení pro zajištění archivační, distribuční, organizační, edukační a informační funkce, určené jednak pro běžné zaměstnance společnosti, jednak pro členy správních orgánů mateřské společnosti a jejích dceřiných společností, s možností nastavování několikaúrovňových přístupových práv a bezpečného vzdáleného přístupu ke všem uloženým datům pomocí současných možností fixní i mobilní technologie. Prostřednictvím tohoto nástroje mají všichni (exekutivní i neexekutivní) členové příslušných správních orgánů zajištěn rovný přístup k archivním i aktuálním dokumentům, podkladům a informacím bez jakýchkoliv místních či časových omezení. V dokumentačním systému společnosti je uloženo několik desítek tisíc běžných i chráněných dokumentů (v českém i v anglickém jazyce). Kromě zápisů a podkladů z jednání jde rovněž např. o archiv interního auditu a reporting rizik, informace o skupině Telefónica O2 Czech Republic a o jednotlivých dceřiných společnostech atd. Bližší charakteristika obsahu a základních funkcí CG Portálu je uvedena ve Výroční zprávě společnosti za rok 2006. Portál je aktuálně využíván také jako platforma pro podporu a zajišťování dalších aktivit a činností patřících svým charakterem a účelem do oblasti corporate governance. Jedná se zejména o agendu Etických zásad podnikání společnosti (mj. provozování důvěrné linky pomoci pro oznamování případů etických selhání) a dalších zvolených prioritních oblastí rozvíjejícího se compliance programu společnosti. Hlavní pozornost je věnována především prevenci compliance rizik, přičemž v tomto směru se jako hlavního nástroje využívá elektronických kurzů pro zaměstnance společnosti. Výsledky dosažené v této oblasti v roce 2009 jsou uvedeny v kapitole 6.1.

7.12.2. Vztahy společnosti s akcionáři

Důsledné dodržování všech zákonných práv akcionářů, naplňování principu rovného přístupu ke všem akcionářům v obdobném postavení a respekt ke specifickým, zákonem vymezeným právům minoritních akcionářů patří k základním požadavkům správy a řízení společnosti Telefónica O2. Tento přístup ke svým akcionářům společnost zcela uplatnila i v roce 2009, kdy navíc oproti v České republice obvyklé praxi a v neposlední řadě nad rámec zákonných požadavků, na webových stránkách společnosti v předstihu uveřejnila sadu návrhů a podkladových dokumentů předkládaných řádné valné hromadě společnosti.

Společnost klade velký důraz na včasné a úplné informování akcionářů o dění ve společnosti, jejích finančních výsledcích a podnikatelských záměrech, přičemž tak dlouhodobě činí i nad rámec zákonné informační povinnosti. Hlavní komunikační platformu představují webové stránky společnosti (sekce O nás). Společnost pravidelně vydává tiskové zprávy týkající se kvartálních finančních výsledků a průběžně uveřejňuje informace o všech významných událostech a změnách ve společnosti.

Valné hromady jsou společností pořádány takovým způsobem, aby byly nejen bezvýhradně splněny všechny podmínky vyplývající z platného právního rámce a Stanov společnosti, ale aby také byly v maximální možné míře naplňovány požadavky stanovené Kodexem v oblasti práv akcionářů a spravedlivého zacházení s nimi. Společnost s velkým časovým předstihem zveřejňuje na svých webových stránkách datum konání valné hromady, jejíž čas zahájení a místo konání jsou voleny tak, aby se akcionáři mohli bez jakýchkoliv komplikací zúčastnit jednání nejvyššího orgánu společnosti. Jednací řád valné hromady je opakovaně schvalován na každém zasedání tohoto orgánu společnosti. Zůstává již několik let v nezměněné podobě, přičemž akcionáři za uvedené období neuplatnili žádné požadavky na jeho změnu. Umožňuje akcionářům účinně se podílet na rozhodování o podstatných změnách společnosti, klást otázky a požadovat informace k záležitostem, zařazeným na pořad jednání valné hromady. Návrh jednacího řádu pro nadcházející valnou hromadu byl i v roce 2009 přístupný akcionářům na webových stránkách a rovněž v sídle společnosti Telefónica O2 již od okamžiku zveřejnění oznámení o konání aktuální valné hromady. Jednací řád valné hromady obsahuje následující hlavní ustanovení:

- na valné hromadě mohou akcionáři osobně nebo prostřednictvím svých zástupců vykonávat svá práva, tj. hlasovat k navrženým bodům programu, požadovat a obdržet v souladu s obchodním zákoníkem vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, popř. jí ovládaných osob, je-li takové vysvětlení potřebné pro posouzení předmětu jednání valné hromady, a uplatňovat v souladu s obchodním zákoníkem návrhy a protinávry. Akcionáři mohou podat protest, týkající se rozhodnutí valné hromady, a dále požadovat jeho uvedení v zápise z valné hromady;
- žádosti o vysvětlení, návrhy, protinávry a protesty podávají akcionáři zpravidla písemnou formou – předáním do informačního střediska. Při podání je nutno specifikovat, zda jde o žádost o vysvětlení, návrh, protinávrh, nebo protest. Písemné žádosti o vysvětlení, návrhy, protinávry a protesty budou opatřeny pod vlastním textem čitelným podpisem akcionáře nebo jeho zástupce;
- představenstvo společnosti je povinno v souladu s obchodním zákoníkem a stanovami společnosti zajistit podání vysvětlení na žádosti o vysvětlení k programu jednání valné hromady;
- na valné hromadě se hlasuje nejdříve o návrhu svolavatele valné hromady; v případě, že tento návrh není schválen, hlasuje se o dalších návrzích a protinávruzích k projednávanému bodu v tom pořadí, jak byly předloženy. Jakmile je předložený návrh schválen, o dalších protinávruzích k tomuto bodu se již nehlasuje. Předseda valné hromady je povinen před hlasováním zabezpečit seznámení akcionářů se všemi návrhy a protinávry akcionářů k bodu pořadu jednání valné hromady, o němž má být hlasováno.

Akcionáři měli v i v roce 2009 k dispozici všechny potřebné dokumenty v tištěné podobě, a to v dvojjazyčném vyhotovení (v češtině i v angličtině). Se základními materiály (účetní závěrky, Zpráva o vztazích, případně návrh změny Stanov společnosti) se akcionáři mohli seznámit v zákonném časovém předstihu v sídle společnosti. Při registraci na valné hromadě obdrželi úplnou sadu podkladů pro jednání, včetně přehledu vystoupení členů představenstva k hlavním bodům programu. Všechny podklady pro valnou hromadu a další relevantní dokumenty (např. Stanovy společnosti) byly pro akcionáře k dispozici též v informačním středisku, které společnost pro

akcionáře zřizuje na každé valné hromadě. Hlasování o každém bodu jednání valné hromady probíhalo zvlášť po ukončení rozpravy k danému bodu. Akcionáři se mohli obracet se svými dotazy na členy představenstva, dozorčí rady (výborů dozorčí rady) i na zástupce externího auditora společnosti, kteří se účastnili celého jednání valné hromady. Po celou dobu jednání valné hromady byl přítomen také notář.

Všechny podněty (dotazy, žádosti o vysvětlení, protinávhrhy, návrhy), které byly akcionáři podány na řádné valné hromadě společnosti, konané dne 3. dubna 2009 (celkem dvacet jedna podnětů), byly řádně objasněny členy představenstva a následně byly zaznamenány (včetně odpovědí na ně) v zápisu z valné hromady. Členům dozorčí rady, předsedům výborů dozorčí rady a zástupcům statutárního auditora společnosti akcionáři na této valné hromadě nepoložili žádné dotazy.

7.12.3. Zásady transparentnosti a informační otevřenosti

Telefónica O2 důsledně a svědomitě dodržuje národní i komunitární právní předpisy a principy Kodexu. V souladu s tímto povinným i dobrovolným rámcem průběžně poskytuje akcionářům a investorům všechny podstatné informace o svém podnikání, finanční situaci a majetku společnosti, obchodních a provozních výsledcích, vlastnické struktuře a záležitostech správy společnosti. Společnost také důsledně dbá na včasné a úplné uveřejňování všech cenově citlivých údajů a skutečností. Společnost navíc na svých webových stránkách uveřejňuje řadu informací nad povinný rámec a bude ve vstřícném přístupu k akcionářům i nadále pokračovat. Cílem společnosti je, aby akcionáři a investoři mohli činit podložená rozhodnutí o vlastnictví cenných papírů společnosti a při hlasování na valných hromadách. Pro tento účel společnost využívá k seznamování akcionářů se záležitostmi společnosti různé informační kanály a nástroje, které zahrnují jak tištěné informace (Obchodní věstník, Hospodářské noviny, výroční a pololetní zprávy atd.), tak především elektronickou komunikaci prostřednictvím webových stránek společnosti. Zde (v sekci O nás) mají investoři i akcionáři k dispozici všechny korporáční dokumenty a široké spektrum aktuálních informací o společnosti v českém i v anglickém jazyce. Společnost považuje elektronickou platformu pro zveřejňování informací za klíčovou mj. proto, že řada z jejích akcionářů jsou zahraniční právnické i fyzické osoby a webové stránky společnosti usnadňují zahraničním institucionálním investorům i drobným akcionářům přístup k informacím o společnosti, což vytváří předpoklady pro to, aby se mohli aktivně, efektivně a plnohodnotně podílet na rozhodování o záležitostech společnosti.

Nedílnou součástí politiky transparentnosti společnosti je poskytování dostatečných informací o odměňování členů představenstva a dozorčí rady společnosti (a jejích výborů). Z tohoto důvodu je této záležitosti věnována kapitola 7.10., kde jsou mj. popsány a vysvětleny principy a systém odměňování členů představenstva a dozorčí rady společnosti stejně jako ostatních plnění poskytovaných společností těmto osobám. V následné kapitole (7.11.) je rovněž reportováno výsledné čerpání těchto plnění za uplynulé období. Na webových stránkách společnosti jsou zveřejněna úplná znění aktuálních dokumentů upravujících tuto oblast (Pravidla odměňování členů představenstva a Pravidla pro odměňování členů dozorčí rady, Pravidla pro poskytování nenárokových plnění členům dozorčí rady společnosti). Stejný režim a rozsah transparentnosti se týká odměňování nově ustaveného samostatného orgánu společnosti – Výboru pro audit (informace o pravidlech odměňování členů tohoto výboru a o výši finančních i naturálních odměn poskytnutých členům Výboru pro audit v roce 2009 je obsažena kapitole 7.12.1.).

Telefónica O2 má v souladu se svými Etickými zásadami podnikání stanovenou nulovou toleranci v oblasti střetu zájmů. Procedura jednání a rozhodování správních orgánů je nastavena tak, aby se členové těchto orgánů neúčastnili hlasování o záležitostech, u kterých by mohla být zpochybněna jejich nestrannost (tzv. affiliated transaction). Možné střety zájmů vyplývající z členství ve správních orgánech jiných společností, účasti na obchodních transakcích a dalších vymezených

situacích pravidelně zkoumá a posuzuje Výbor pro etiku a společenskou odpovědnost (viz dále kapitola 7.12.4.).

Společnost důsledně dbá na to, aby nedocházelo ke zneužití vnitřních informací společnosti pro získání neoprávněného prospěchu při obchodování s cennými papíry společnosti. Základní rámec pravidel a chování pro zamezení takovému jednání představují platné komunitární i české právní předpisy, jakož i pravidla stanovená pro tuto oblast regulátorem finančních trhů ve Velké Británii (Financial Services Authority). Společnost uplatňuje přísný interní předpis vymezující pravidla dispozice s cennými papíry vydanými společností nebo jí ovládanými osobami. Nedílnou součástí opatření je vedení a pravidelná aktualizace seznamu osob, které mají přístup k vnitřním informacím.

7.12.4. Výbory správních orgánů společnosti

Výbory dozorčí rady jsou nedílnou součástí systému správy a řízení společnosti již od roku 1996 a v současném modelu správy a řízení společnosti mají nezastupitelnou roli při výkonu působnosti dozorčí rady. Při koncipování působnosti a role výborů se společnost řídí jednak Kodexem a jednak doporučením Komise ES č. 2005/162/ES o úloze výborů dozorčí rady společností kótovaných na burze, jakož i novelizačním doporučením č. 2009/38/ES z dubna 2009. Základní údaje o výborech dozorčí rady společnosti jsou uvedeny v kapitole 7.4.

Postupy rozhodování výborů zřízených dozorčí radou jsou vymezeny ve Stanovách společnosti (čl. 26). Ve své činnosti výbory postupují podle svých jednacích řádů. Všechny zmíněné dokumenty jsou přístupné na webové stránce společnosti (viz též kapitola 7.12.3.).

Výbor pro audit a kontrolu (VAK) fungoval ve společnosti Telefónica O2 do 3. dubna 2009, kdy byl rozhodnutím řádné valné hromady o změně Stanov společnosti zrušen v souvislosti s ustavením Výboru pro audit v postavení samostatného orgánu společnosti. VAK měl pět členů a pracoval v prvním čtvrtletí 2009 (k 3. 4. 2009) v tomto personálním složení: Alfonso Alonso Durán, předseda; Ángel Vilá Boix, místopředseda; Maria Pilar López Álvarez, Jaime Smith Basterra a Pavel Herštlík, členové. Nikdo z členů výboru nebyl certifikovaným účetním, nicméně všichni členové VAK měli z titulu svého vzdělání, profesního zaměření, praktických zkušeností a také odborného vzdělávání všechny předpoklady pro řádný výkon funkce člena tohoto klíčového výboru. Působnost a úloha VAK jsou popsány ve Výroční zprávě společnosti za rok 2008 (kapitola Správa společnosti). V roce 2009 (do 3. 4. 2009) se konala celkem dvě zasedání VAK.

Výbor pro jmenování a odměňování (VJO) má pět členů a je výborem, který dle stanov společnosti dozorčí rada povinně zřizuje. Výbor poskytuje zejména doporučení týkající se personálních změn ve složení představenstva, Výboru pro audit, dozorčí rady a výborů dozorčí rady společnosti. Výbor se vyjadřuje rovněž k návrhům na personální obsazení míst ve správních orgánech společností, patřících do skupiny Telefónica O2 Czech Republic. Do působnosti VJO patří rovněž posuzování odměňování a dalších plnění poskytovaných členům představenstva a dozorčí rady. Výbor má oprávnění trvale sledovat a vyhodnocovat výkonnost členů představenstva, Výboru pro audit, dozorčí rady i jejích výborů, přičemž v této souvislosti rovněž posuzuje a podporuje jazykové i odborné vzdělávání členů správních orgánů. V roce 2009 se uskutečnila celkem dvě zasedání tohoto výboru. VJO pracoval po celé období v nezměněném personálním složení. Ke konci roku 2009 byli členy VJO: Jaime Smith Basterra, předseda; Alfonso Alonso Durán, místopředseda; Luis Lada Díaz, Guillermo José Fernández Vidal a Anselmo Enriquez Linares, členové.

Výbor pro etiku a společenskou odpovědnost (VESO) je dobrovolně zřízeným výborem dozorčí rady a má šest členů, přičemž platí pravidlo, že polovina členů VESO je tvořena členy dozorčí rady volenými zaměstnanci společnosti a druhá polovina členy tohoto orgánu, volenými valnou hromadou. Výbor se každoročně zabývá problematikou potenciálního střetu zájmů, který je

posuzován u členů představenstva, Výboru pro audit, dozorčí rady, členů výkonného řízení společnosti a také členů správních orgánů dceřiných společností. VESO pravidelně monitoruje stav dodržování etických zásad podnikání a fungování nástrojů důvěrné pomoci a je rovněž seznamován s aktivitami a činnostmi v rámci compliance programu na prevenci rizik etických selhání. Další oblastí primárního zájmu VESO je podpora společensky odpovědného chování společnosti. V roce 2009 výbor zasedal dvakrát. VESO pracoval po celé období v nezměněném personálním složení. Ke konci roku 2009 byli členy VESO: Pavel Heršík, předseda; Dušan Stareček, místopředseda; Jaime Smith Basterra, Tomáš Fírbach, Luis Lada Díaz a Guillermo José Fernández Vidal, členové.

7.12.5. Politika společnosti vůči zainteresovaným stranám

Telefónica O2 považuje koncept společenské odpovědnosti (Corporate Social Responsibility, CSR) za nedílnou součást své činnosti a podnikání. Vzhledem k šíři a množství aktivit společnosti v oblasti CSR je společenské odpovědnosti věnována samostatná kapitola (č. 6) Výroční zprávy.

7.13. Informace týkající se záležitostí podle § 118 odst. 5 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu (dále jen ZKPT), a informace, které jsou součástí souhrnné vysvětlující zprávy zpracované dle požadavků § 118 odst. 8 ZKPT

Číselné údaje a informace týkající se záležitostí podle odstavce § 118 odst. 5 písm. a) až l) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu:

- a) Informace o struktuře vlastního kapitálu emitenta, včetně cenných papírů nepřijatých k obchodování na regulovaném trhu se sídlem v členském státě Evropské unie a případného určení různých druhů akcií nebo obdobných cenných papírů představujících podíl na emitentovi a podílu na základním kapitálu každého druhu akcií nebo obdobných cenných papírů představujících podíl na emitentovi.

Struktura vlastního kapitálu společnosti Telefónica O2 k 31. prosinci 2009 byla následující:

	(v milionech Kč)
Základní kapitál	32 209
Emisní ážio	24 374
Zajišťovací fond	0
Fond na úhrady vázané na akcie	36
Fondy	6 450
Nerozdělený zisk	14 721
Celkem	77 790

Základní kapitál společnosti Telefónica O2 k 31. prosinci 2009 ve výši 32 208 990 000 Kč byl zcela splacen a byl tvořen těmito akciemi:

- A.
 - Druh: akcie kmenová
 - Forma: na majitele
 - Podoba: zaknihovaná
 - Počet kusů: 322 089 890 ks
 - Jmenovitá hodnota: 100 Kč
 - Celkový objem emise: 32 208 989 000 Kč
 - ISIN: CZ0009093209

- B.
 - Druh: akcie kmenová

Forma:	na jméno
Podoba:	zaknihovaná
Počet kusů:	1 ks
Jmenovitá hodnota:	1 000 Kč
Celkový objem emise:	1 000 Kč

Dnem nabytí účinnosti smlouvy o převodu akcií mezi společnostmi Telefónica, S.A. (Telefónica), a Fondem národního majetku České republiky pozbyla akcie na jméno zvláštních práv, která s ní byla spojena dle ustanovení čl. IV. odst. 2 zákona č. 210/1993 Sb., kterým se mění a doplňuje zákon č. 92/1991 Sb., o podmínkách převodu majetku státu na jiné osoby, ve znění pozdějších předpisů.

Práva a povinnosti spojené s akcií na jméno či na majitele představující podíl na společnosti Telefónica O2 jsou uvedeny v článku 5 Stanov společnosti.

Akcie na majitele ve jmenovité hodnotě 100 Kč byly přijaty k obchodování na těchto trzích:

Název trhu	Poznámka
Burza cenných papírů Praha, a.s.	na hlavním trhu
RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. Londýnská burza (The London Stock Exchange)	ve formě globálních depozitních certifikátů (GDR). Depozitářem pro GDR je The Bank of New York Mellon, ADR Division, 101 Barclay Street, West New York, NY 10286, USA; kustodem je Komerční banka, a.s., Na Příkopě 33, čp. 906, 114 07 Praha 1.

Emisní podmínky v plném znění, ze kterých byly vybrány pouze podstatné informace, jsou k nahlédnutí v sídle společnosti. Akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč nebyla přijata k obchodování na regulovaném trhu se sídlem v členském státě Evropské unie.

b) Informace omezení převoditelnosti cenných papírů

K převodu akcií a globálních depozitních certifikátů je třeba splnit pouze požadavky stanovené právními předpisy. Stanovy společnosti nijak neomezuje převod akcií společnosti a ani neexistuje žádné jiné omezení z důvodů, které by spočívaly na straně společnosti.

c) Informace o významných přímých a nepřímých podílech na hlasovacích právech emitenta

Struktura hlavních akcionářů společnosti Telefónica O2 k 31. prosinci 2009:

	Název	Adresa	Podíl na základním kapitálu
1	Telefónica, S.A.	Gran Vía 28, 28013 Madrid, Španělské království	69,41 %
2	Investiční fondy a individuální vlastníci	-	30,59 %

K 31. prosinci 2009 činil podíl společnosti Telefónica, S.A., na hlasovacích právech společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s., ve smyslu ustanovení § 122 zákona o podnikání na kapitálovém trhu 69,41 %.

d) Informace o vlastnicích cenných papírů se zvláštními právy, včetně popisu těchto práv

Společnost nevydala žádné cenné papíry se zvláštními právy, pouze kmenové akcie zmíněné v bodě a) výše.

e) Informace o omezení hlasovacích práv

Hlasovací práva jsou spojena se všemi akciemi vydanými společností a mohou být omezena nebo vyloučena pouze v případech stanovených zákonem. Společnost si není vědoma žádného takového zákonného omezení nebo vyloučení hlasovacích práv. Stanovy společnosti neupravují žádné omezení hlasovacích práv a ani neexistuje žádné jiné omezení z důvodů, které by spočívaly na straně společnosti.

f) Informace o smlouvách mezi akcionáři nebo obdobnými vlastníky cenných papírů představujících podíl na emitentovi, které mohou mít za následek ztížení převoditelnosti akcií nebo obdobných cenných papírů představujících podíl na emitentovi nebo hlasovacích práv, pokud jsou emitentovi známy

Společnosti nejsou známy žádné informace o smlouvách mezi akcionáři, které mohou mít za následek ztížení převoditelnosti akcií nebo hlasovacích práv.

g) Informace o zvláštních pravidlech určujících volbu a odvolání členů statutárního orgánu a změnu stanov nebo obdobného dokumentu emitenta

Členové představenstva jsou voleni a odvoláváni dozorčí radou společnosti. Podmínky volitelnosti do představenstva vyplývají ze zákona; stanovy neobsahují žádné omezení nad rámec zákona ani neexistuje žádné jiné omezení z důvodů, které by spočívaly na straně společnosti.

Dvě třetiny členů dozorčí rady jsou voleny a odvolávány valnou hromadou společnosti, jedna třetina je volena a odvolávána zaměstnanci společnosti. Podmínky volitelnosti do dozorčí rady vyplývají ze zákona; stanovy obsahují omezení nad rámec zákona pouze v tom smyslu, že členem dozorčí rady společnosti nemůže být její generální ředitel. Neexistuje žádné jiné omezení z důvodů, které by spočívaly na straně společnosti.

h) Informace o zvláštních pravomocích členů statutárního orgánu, zejména o pověření podle § 161a a § 210 Obchodního zákoníku

Členové představenstva nemají žádné zvláštní pravomoci; některé úkony představenstva vyžadují v souladu s čl. 14 odst. 4 Stanov společnosti předchozí souhlas dozorčí rady.

i) Informace o významných smlouvách, ve kterých je emitent smluvní stranou a které nabudou účinnosti, změní se nebo zaniknou v případě změny ovládání emitenta v důsledku nabídky převzetí, a o účincích z nich vyplývajících, s výjimkou takových smluv, jejichž uveřejnění by bylo pro emitenta vážně poškozující; tím není omezena jiná povinnost uveřejnit takovou informaci podle tohoto zákona nebo jiných právních předpisů

Společnost neuzavřela žádné smlouvy, které nabudou účinnosti, změní se nebo zaniknou v případě změny ovládání emitenta v důsledku nabídky převzetí.

j) Informace o smlouvách mezi emitentem a členy jeho statutárního orgánu nebo zaměstnanci, kterými je emitent zavázán k plnění pro případ skončení jejich funkce nebo zaměstnání v souvislosti s nabídkou převzetí

Mezi společnostmi a členy jejího představenstva nebo jejími zaměstnanci nebyly uzavřeny smlouvy, kterými by společnost byla zavázána k plnění pro případ skončení jejich funkce nebo zaměstnání v souvislosti s nabídkou převzetí.

- k) Informace o případných programech, na jejichž základě je zaměstnancům a členům statutárního orgánu společnosti umožněno nabývat účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek, a o tom, jakým způsobem jsou práva z těchto cenných papírů vykonávána

Pro členy představenstva společnosti ani pro její zaměstnance nejsou vytvořeny žádné programy, na jejichž základě by jim bylo umožněno nabývat účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek.

- l) Informace o úhradách placených státu za právo těžby, pokud rozhodující činnost emitenta spočívá v těžebním průmyslu

Vzhledem k tomu, že předmětem podnikatelské činnosti společnost není podnikání v těžebním průmyslu, tyto informace se jí netýkají.

8. Finanční část (Audit)

8.1. Konsolidovaná Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2009 sestavená v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví

Obsah	Strana
Všeobecné informace.....	81
Výrok auditora akcionářům společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s.	83
Konsolidovaný výkaz o úplném výsledku sestavený k 31. prosinci 2009.....	85
Konsolidovaná rozvaha sestavená k 31. prosinci 2009	86
Konsolidovaný výkaz o změně vlastního kapitálu sestavený k 31. prosinci 2009.....	87
Konsolidovaný výkaz peněžních toků sestavený za rok končící 31. prosince 2009	88
Účetní postupy.....	89
Příloha ke konsolidované účetní závěrce	112

Všeobecné informace

Skupina Telefónica O2 Czech Republic, a.s. („Skupina“) se skládá z Telefónica O2 Czech Republic, a.s. („Společnost“) a dceřiných společností: Telefónica O2 Slovakia, s.r.o., Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o. (dříve Telefónica O2 Services, spol. s r.o.), SPT TELECOM (Czech Republic) Finance B.V., CZECH TELECOM Germany GmbH a CZECH TELECOM Austria GmbH.

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.

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

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

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců ve Skupině v roce 2009 byl 8 974 (2008: 9 258).

Akcie Společnosti jsou obchodovány na Burze cenných papírů Praha a na London Stock Exchange ve formě globálních depozitních certifikátů (GDR).

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla dne 19. února 2010 schválena představenstvem ke zveřejnění.

Poskytování mobilních telekomunikačních služeb na Slovensku

V září 2006 byla společnosti Telefónica O2 Slovakia, s.r.o. (Telefónica O2 Slovakia), dceřiné společnosti vlastněné ze 100 % společností Telefónica O2 Czech Republic, a.s., udělena třetí mobilní licence na Slovensku.

Licence umožňuje společnosti Telefónica O2 Slovakia využívat frekvencí GSM 900 MHz, GSM 1800 MHz, UMTS a FS 29 GHz k poskytování telekomunikačních služeb ve Slovenské republice po dobu 20 let.

Provoz na Slovensku je považován za organické rozšíření obchodních aktivit Skupiny Telefónica v regionu a využívá synergií aktivit Společnosti. Synergie se očekávají v oblasti sítí (výstavba, monitoring, podpora), IT, nákupu a podpůrných služeb (finance, lidské zdroje, právní záležitosti).

V únoru 2007 spustila Telefónica O2 Slovakia komerční provoz nabídky předplacených hlasových služeb, textových zpráv (SMS) a GPRS (General Packet Radio Service) datových služeb ve spektru GSM (Global System for Mobile communications). V září 2007 zahájila Telefónica O2 Slovakia poskytování služeb paušálním zákazníkům. V srpnu 2007 také společnost spustila provoz sítě UMTS (Universal Mobile Telecommunication System) s omezeným pokrytím.

V roce 2006 podepsala Telefónica O2 Slovakia smlouvu o národním roamingu se společností T-Mobile Slovensko, a.s., která umožňuje poskytovat plný rozsah služeb sítě budoucím zákazníkům okamžitě od komerčního spuštění i v době, kdy ještě není výstavba vlastní sítě dokončena. Strategií společnosti je výstavba vlastní sítě s pokrytím v oblastech, kde je to ekonomicky výhodné.

Nejvyšší prioritou společnosti Telefónica O2 Slovakia je postupné splnění podmínek licence, získání databáze aktivních zákazníků a záměr stát se vedoucí společností na telekomunikačním trhu poskytující inovativní a technologicky vyspělé služby.

Sloučení DELTAX Systems a.s. s Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o.

V prosinci 2008 schválilo představenstvo Společnosti plán fúze sloučením společnosti Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o. se společností DELTAX Systems a.s. Fúze nabyla účinnosti ke dni 1. ledna 2009 po splnění všech právních podmínek v roce 2009. Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o. se stala nástupnickou společností a DELTAX Systems a.s. zanikl bez likvidace. Aktiva, práva a závazky včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů přešly na nástupnickou společnost.

Likvidace dceřiné společnosti SPT TELECOM (Czech Republic) Finance B.V. v likvidaci

Během čtvrtého čtvrtletí roku 2007 zahájila společnost SPT TELECOM (Czech Republic) Finance B.V. v likvidaci přípravné kroky procesu dobrovolné likvidace. Do konce roku 2008 byly realizovány hlavní právní kroky v záležitosti zrušení společnosti. Dne 9. února 2009 došlo k výmazu společnosti z obchodního rejstříku.

Výrok auditora akcionářům společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s.



ERNST & YOUNG

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s.:

Ověřili jsme přiloženou konsolidovanou účetní závěrku společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s. a jejích dceřiných společností („Skupina“), která zahrnuje konsolidovanou rovnou sestavenou k 31. prosinci 2009, konsolidovaný výkaz o úplném výsledku, konsolidovaný výkaz o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaný výkaz o peněžních tocích za období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009 a dále přílohu, včetně postupu používaných významných účetních metod.

Odpovědnosti statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení účetní závěrky v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví přijatými právem Evropské unie a za věrné zobrazení skutečností v ní odpovídá statutární orgán společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s. Jeho odpovědností je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky a věrným zobrazením skutečností v ní tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zavést a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.

Odpovědnost auditora

Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu s 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 přihlížejí 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 Telefónica O2 Czech Republic, a.s. a posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

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

Ernst & Young Česká republika, s.r.o.
IČO: 253 200 111, zapsaná v obchodním rejstříku, Městský soud v Praze, 2.
místnost, oddělení právního zastupování, ul. Jindřicha IV. 15, 120 00 Praha 2
E: Prague.legal@ey.com, t: +420 224 311 111, f: +420 224 311 222



Výrok audítora

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje aktiva, pasiva a finanční situaci Skupiny k 31. prosinci 2009, výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví přijatými právem Evropské unie.

Ernst & Young

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

Ernst & Young

Brian Welsch
partner

Rudek Pav

Rudek Pav
auditor, osvědčení č. 2042

19. února 2010
Praha, Česká republika

Konsolidovaný výkaz o úplném výsledku sestavený k 31. prosinci 2009

V milionech Kč	Poznámka	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Výnosy	2	59 889	64 709
Zisky z prodeje dlouhodobého majetku	8	422	855
Aktivace dlouhodobého majetku	2	787	484
Provozní náklady	3	-33 999	-37 650
Snížení hodnoty aktiv	8, 9, 10	-23	-86
Odpisy hmotných a nehmotných aktiv	8, 9	-12 001	-12 932
Provozní zisk		15 075	15 380
Výnosové úroky	4	167	449
Nákladové úroky	4	-263	-406
Ostatní finanční náklady (netto)	4	-102	-75
Zisk před zdaněním		14 877	15 348
Daň z příjmů	5	-3 211	-3 720
Zisk		11 666	11 628
Ostatní úplný výsledek			
Zisky plynoucí ze zajištění peněžních toků	24	0	24
Kurzové rozdíly		151	-215
Dopad na daň z příjmů	24	0	-4
Ostatní úplný výsledek očištěný o daň		151	-195
Celkový úplný výsledek očištěný o daň		11 817	11 433
Zisk připadající:			
Akcionářům Společnosti	6	11 666	11 628
Celkový úplný výsledek připadající:			
Akcionářům Společnosti		11 817	11 433
Zisk na akcii (Kč) – základní*	6	36	36

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

Konsolidovaná rozvaha sestavená k 31. prosinci 2009

V milionech Kč	Poznámka	31. prosince 2009	31. prosince 2008
AKTIVA			
Pozemky, budovy a zařízení	8	57 545	63 429
Nehmotná aktiva	9	22 477	22 348
Investice v přidružených společnostech	26	9	11
Ostatní finanční aktiva	12	285	378
Dlouhodobá aktiva		80 316	86 166
Zásoby	11	618	779
Pohledávky a časové rozlišení	12	9 773	9 240
Splatná daňová pohledávka		697	226
Peníze a peněžní ekvivalenty	13	1 269	7 116
Běžná aktiva		12 357	17 361
Dlouhodobá aktiva určená k prodeji	8	95	96
Aktiva celkem		92 768	103 623
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
Základní kapitál	23	32 209	32 209
Emisní ážio		24 374	24 374
Nerozdělený zisk a ostatní fondy		17 296	21 585
		73 879	78 168
Menšinový podíl		0	0
Vlastní kapitál		73 879	78 168
Dlouhodobé finanční závazky	15	3 044	3 098
Odložený daňový závazek	16	3 333	3 300
Dlouhodobé rezervy	18	24	403
Ostatní dlouhodobé závazky	14	21	176
Dlouhodobé závazky		6 422	6 977
Krátkodobé finanční závazky	15	87	98
Závazky vůči věřitelům	14	12 092	17 686
Splatná daň		0	9
Rezervy	18	288	685
Běžné závazky		12 467	18 478
Závazky celkem		18 889	25 455
Vlastní kapitál a závazky celkem		92 768	103 623

Konsolidovaná účetní závěrka byla schválena představenstvem dne 19. února 2010
a jménem Společnosti ji podepsali:

Jakub Chytil
člen představenstva
výkonný ředitel pro právní záležitosti
a tajemník Společnosti

Jesús Pérez de Urquien
1. místopředseda představenstva
viceprezident pro finance

Konsolidovaný výkaz o změně vlastního kapitálu sestavený k 31. prosinci 2009

V milionech Kč	Poznámka	Základní kapitál	Emisní ážio	Zajišťovací rezerva	Oceňovací rozdíly z přecenění	Fond na úhrady vázané na akcie	Fondy*	Nerozdělený zisk	Celkem
K 1. lednu 2008		32 209	30 816	-20	9	0	6 452	13 326	82 792
Změna reálné hodnoty (očistěná o daň)									
- zajištění peněžních toků	24	0	0	20	0	0	0	0	20
Kurzové rozdíly									
- vzniklé v daném roce		0	0	0	-215	0	0	0	-215
Čistý zisk		0	0	0	0	0	0	11 628	11 628
Úplný výsledek		0	0	20	-215	0	0	11 628	11 433
Ostatní převody	23	0	-6 442	0	0	0	6 442	0	0
Převod z rezervního fondu do nerozděleného zisku	23	0	0	0	0	0	-6 442	6 442	0
Kapitálové příspěvky		0	0	0	0	47	0	0	47
Dividendy vyplacené v roce 2008	7	0	0	0	0	0	0	-16 104	-16 104
K 31. prosinci 2008		32 209	24 374	0	-206	47	6 452	15 292	78 168
K 1. lednu 2009		32 209	24 374	0	-206	47	6 452	15 292	78 168
Kurzové rozdíly									
- vzniklé v daném roce		0	0	0	151	0	0	0	151
Výnosy a náklady vykázané přímo ve vlastním kapitálu		0	0	0	151	0	0	0	151
Čistý zisk		0	0	0	0	0	0	11 666	11 666
Úplný výsledek		0	0	0	151	0	0	11 666	11 817
Kapitálové příspěvky a ostatní převody		0	0	0	0	-9	0	7	-2
Dividendy vyplacené v roce 2009	7	0	0	0	0	0	0	-16 104	-16 104
K 31. prosinci 2009		32 209	24 374	0	-55	38	6 452	10 861	73 879

* Viz Poznámka č. 23 ohledně částky, kterou nelze distribuovat.

Konsolidovaný výkaz peněžních toků sestavený za rok končící 31. prosince 2009

V milionech Kč	Poznámka	Rok končící 31. prosince 2009	Rok končící 31. prosince 2008
Zisk po zdanění		11 666	11 628
Úpravy o:			
Daň z příjmů	5	3 211	3 720
Odpisy budov a zařízení	8	9 977	10 994
Odpisy nehmotných aktiv	9	2 024	1 938
Snížení hodnoty aktiv	8, 9, 10	23	86
Likvidace zastaralého majetku		3	114
Zisky z prodeje pozemků, budov a zařízení		-476	-840
Čisté úroky a další výnosy/náklady		96	-45
Kurzové zisky/ztráty (netto)		-95	-239
Změna reálné hodnoty		-89	-15
Změna stavu rezerv a opravných položek		-1 871	-828
Peněžní toky před změnou provozního kapitálu		24 469	26 513
Změna provozního kapitálu:			
Zvýšení pohledávek z obchodního styku a ostatních			
Pohledávek		-1 086	-731
Snížení/(zvýšení) stavu zásob		153	-275
(Snížení)/zvýšení závazků vůči věřitelům a ostatních závazků		-2 387	1 314
Peněžní toky z běžné činnosti		21 149	26 821
Zaplacené úroky		-237	-487
Přijaté úroky		169	367
Zaplacená daň z příjmů		-3 659	-4 859
Čisté peněžní toky z běžné činnosti		17 422	21 842
Peněžní toky z investiční činnosti			
Pořízení pozemků, budov a zařízení		-5 346	-4 695
Pořízení nehmotných aktiv		-2 729	-2 221
Výnosy z prodeje pozemků, budov a zařízení		891	4 586
Výnosy z prodeje cenných papírů		0	24
Pořízení finanční investice		0	-30
Peníze a peněžní ekvivalenty získané z pořízení finanční		2	107
Dividenda přijatá		5	2
Čisté peněžní toky z investiční činnosti		-7 177	-2 227
Peněžní toky z finanční činnosti			
Výnosy z půjček		0	650
Splacené půjčky		-5	-6 645
Dividenda vyplacená		-16 087	-16 080
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		-16 092	-22 075
Čisté snížení stavu peněz a peněžních ekvivalentů		-5 847	-2 460
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku roku		7 116	9 576
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci roku	13	1 269	7 116

Účetní postupy

Index	Strana
A. Základní zásady	90
B. Skupinové vykazování	94
C. Transakce v cizích měnách.....	95
D. Pozemky, budovy a zařízení.....	95
E. Nehmotná aktiva	96
F. Dlouhodobá aktiva klasifikovaná jako aktiva určená k prodeji.....	97
G. Snížení hodnoty aktiv.....	98
H. Investice a ostatní finanční aktiva.....	98
I. Leasing	100
J. Zásoby	101
K. Pohledávky	101
L. Peníze a peněžní ekvivalenty.....	101
M. Finanční závazky	101
N. Splatná a odložená daň.....	101
O. Zaměstnanecké požitky	102
P. Odměny vázané na akcie	103
Q. Rezervy.....	103
R. Vykazování výnosů.....	103
S. Distribuce dividend	106
T. Finanční nástroje.....	106
U. Významné účetní odhady	110
V. Změny v účetní politice	111
W. Provozní zisk	111

A. Základní zásady

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

Konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS) a v souladu se standardy IFRS přijatými EU. IFRS obsahuje standardy a interpretace schválené Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB) a Komisí pro výklad mezinárodního účetního výkaznictví (IFRIC).

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

Konsolidovaná 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 Skupiny. Oblasti vyžadující větší míru rozhodování nebo komplexnost a oblasti, kde předpoklady a odhady jsou pro konsolidovanou účetní závěrku významné, jsou uvedeny v Poznámce U.

Částky uvedené v této konsolidované 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 Skupinu)

V roce 2009 Skupina 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 Skupiny:

Změna IFRS 2 Odměny vázané na akcie (vydáno v roce 2008, s účinností od 1. ledna 2009)

Změna standardu vymezuje podmínku vyplácení a předepisuje, jak zacházet s odměnou, která byla zrušena. Tato změna nemá dopad na účetní závěrku Skupiny.

IFRS 7 Finanční nástroje: Zveřejnění (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. ledna 2009)

Změna vyžaduje rozšíření zveřejňovaných informací o určení reálné hodnoty a o riziku likvidity. Metoda určení reálné hodnoty musí být zveřejněna podle zdrojů uplatňující třístupňový postup určování reálné hodnoty a podle třídy. To platí pro všechny finanční nástroje vedené v reálné hodnotě. Změna také upřesňuje požadavky na zveřejňování rizika likvidity s ohledem na derivátové operace a aktiva použita při řízení likvidity.

Přijetí tohoto standardu ovlivňuje určité zveřejňované informace v příloze účetní závěrky Skupiny.

IFRS 8 Provozní segmenty (vydáno v roce 2006, s účinností od 1. ledna 2009)

Tento standard nahrazuje IAS 14 Vykazování podle segmentů. Standard vyžaduje, aby účetní jednotky vykazovaly segmentové informace na základě informací, které má k dispozici vedoucí osoba s rozhodovací pravomocí. Přijetí tohoto standardu významně neovlivňuje současné vykázání segmentových informací.

Změna IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky (vydáno v roce 2007, s účinností od 1. ledna 2009)

Změna požaduje, aby Skupina oddělila změny ve vlastním kapitálu provedené akcionáři a ostatními. Dále standard specifikuje výkaz o úplném výsledku za období: zahrnuje společně všechny položky výnosů a nákladů, které jsou buď vykázány nebo nevykázány ve výkazu zisku a ztráty. Tyto položky musí být vykázány: v jediném výkazu o úplném výsledku za období nebo ve dvou propojených výkazech, tj. ve výkazu zisku a ztráty a ve výkazu o úplném výsledku za období.

Tato změna byla přijata ve sledovaném finančním období a aplikována ve finančních výkazech Skupiny.

Změna IAS 23 Výpůjční náklady (vydáno v roce 2007, s účinností od 1. ledna 2009)

Změna standardu vyžaduje, aby Skupina kapitalizovala výpůjční náklady přímo přiřaditelné k pořízení, výstavbě nebo výrobě způsobilého aktiva. Vzhledem k tomu, že Skupina již tento přístup aplikuje jako povolené alternativní řešení, nedochází ke změně finanční pozice Skupiny. IAS 27 Konsolidovaná a individuální účetní závěrka – Pořizovací cena investice do dceřiného podniku, společně kontrolovaného podniku nebo přidruženého podniku – změny (vydáno v roce 2008, s účinností od 1. ledna 2009)

IAS 27 je doplněn o následující změny s ohledem na individuální účetní závěrku mateřské společnosti:

- i) Odstranění metody pořizovacích cen. Není nadále nutné rozlišovat zisky vzniklé před akvizicí a po akvizici. Veškeré dividendy jsou vykazovány v hospodářském výsledku. Při výplatě dividend však musí Skupina zvážit indikátory snížení hodnoty;
- ii) V případě reorganizace, kdy je začleněna nová mateřská společnost nad dosavadní mateřskou společností Skupiny, se (za stanovených podmínek) investice vykazované touto novou společností ocení účetní hodnotou podílu na vlastním kapitálu společnosti, která se takto stala její dceřinou společností.

Přijetí těchto změn nemá významný dopad na finanční výkazy Skupiny.

IFRIC 13 Věrnostní zákaznické programy (vydáno v roce 2007, s účinností od 1. července 2008)

Tato interpretace se zabývá účtováním účetních jednotek, které motivují své klienty k nákupu zboží nebo služeb tím, že jim v rámci obchodních transakcí poskytují věrnostní prémii (body). V souladu s interpretací mají účetní jednotky poskytující takovéto prémii (body) účtovat o těchto premiích jako o prodeji, a to formou vícenásobné výnosové transakce, kdy rozdělí reálnou hodnotu přijaté nebo nárokováné protihodnoty mezi připsané prémii (body) a ostatní komponenty výnosové transakce.

Přijetí ovlivňuje současné účetní postupy ve smyslu změny ocenění reálné hodnoty premií a změny vykázání ve finančních výkazech. Přijetí dále ovlivňuje údaje vykazované v příloze ke konsolidované účetní závěrce.

Tato změna nemá významný vliv na finanční výsledky v roce 2009.

Standardy a interpretace vydané a schválené Evropskou Unií, ale nepřijaté Skupinou před datem účinnosti (zahrnuty jsou standardy a interpretace relevantní pro Skupinu)

Revize IFRS 3 Podnikové kombinace (vydáno v roce 2008, s účinností od 1. července 2009)

Standard vymezuje změny ve vykazování podnikových kombinací, které ovlivňují hodnotu goodwillu, vykázané výsledky v období přijetí revidovaného standardu i budoucí výsledky Skupiny. Skupina nyní posuzuje dopady z přijetí tohoto standardu. Skupina bude uplatňovat tento revidovaný IFRS 3 pro veškeré podnikové kombinace prospektivně od 1. ledna 2010.

IAS 27 Konsolidovaná a individuální účetní závěrka – změna (vydáno 2008, s účinností od 1. července 2009)

Nejvýznamnější změny IAS 27 jsou následující:

- i) Změny v kontrolním podílu dceřiné společnosti, při kterých nedochází ke ztrátě kontroly, jsou účtovány jako operace ve vlastním kapitálu a nemají vliv na goodwill ani při nich nevzniká zisk nebo ztráta.
- i) Ztráty dceřiné společnosti se alokují mezi kontrolní a menšinové podíly; i v případě, že ztráta přesahuje menšinový podíl na vlastním kapitálu dceřiné společnosti.
- i) Při ztrátě kontrolního podílu v dceřiné společnosti dochází k přecenění zbývajících podílů na reálnou hodnotu, což ovlivňuje zisk nebo ztrátu vykázanou při odúčtování kontrolního podílu.

Skupina neočekává materiální dopad na finanční výkazy z přijetí těchto změn.

Standardy a interpretace vydané, ale neschválené Evropskou Unií, neúčinné pro Skupinu a nepřijaté Skupinou před datem účinnosti (zahrnuty jsou standardy a interpretace relevantní pro Skupinu)

Změna IFRS 2 Odměny vázané na akcie (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. ledna 2010)

Změna se týká vykazování odměny vázané na akcie vypořádané v hotovosti v rámci skupiny. Dodatek upřesňuje vykazování některých vypořádání odměn vázaných na akcie ve finančních výkazech dceřiné společnosti ve skupině. V těchto vypořádáních obdrží dceřiná společnost zboží nebo služby od svých zaměstnanců nebo dodavatelů, ale zaplatit za ně musí mateřská společnost nebo jiná dceřiná společnost ve skupině.

Tato změna nebude mít významný dopad na finanční výkazy Skupiny.

IFRIC 18 Převod aktiv od zákazníků (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. července 2009)

Tato interpretace upřesňuje účtování položek pozemků, budov a zařízení přijatých od zákazníků nebo hotovosti, která byla použita ke koupi nebo stavbě určitého aktiva. Tato interpretace je uplatňována pouze u aktiv, která jsou použita k připojení zákazníka do sítě nebo k zajištění jeho trvalého přístupu k dodávce zboží či služeb nebo obojího.

Skupina posoudila dopad při přijetí tohoto výkladu a shledala, že nebude mít žádný vliv na konsolidované finanční výkazy.

Změna IFRS 5 Dlouhodobá aktiva držená k prodeji a ukončované činnosti (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. ledna 2010) - zveřejnění

Změna IFRS 5 Dlouhodobá aktiva držená k prodeji a ukončené činnosti má upřesnit vykazování doplňujících informací o dlouhodobých aktivech (nebo vyřazovaných skupinách), která jsou určena k prodeji nebo jsou součástí ukončovaných operací. Dále upřesňuje, že stále platí obecné požadavky standardu IAS 1.

Skupina neočekává významné změny ve zveřejňování informací v příloze konsolidované účetní závěrky.

Změna IFRS 8 Provozní segmenty (vydáno 2009, s účinností od 1. ledna 2010) - zveřejnění

Drobná změna ve standardu a změna v základu pro zdůvodnění závěrů vymezují povinnost společnosti zveřejnit výsledky segmentových aktiv, ale jen v případě, že výsledky jsou pravidelně reportovány vedoucí osobě s rozhodovací pravomocí.

Po přijetí tohoto dodatku neočekává Skupina žádné významné změny ve zveřejňovaných informacích v příloze účetní závěrky.

Změna IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. ledna 2010)

Změna se týká klasifikace konvertibilních nástrojů na krátkodobé a dlouhodobé a upřesňuje, že potenciální vypořádání závazku pomocí emise akcií vlastního kapitálu není relevantní pro klasifikaci na krátkodobou a dlouhodobou část. Při doplnění definice krátkodobého závazku dodatek povoluje, aby závazek byl klasifikován jako dlouhodobý (za podmínky, že společnost má bezvýhradní právo odložit hotovostní vypořádání nebo vypořádání ostatními aktivy na přinejmenším 12 měsíců od uplynutí rozhodného účetního období) neohledně na skutečnost, že společnost by mohla být protistranou kdykoliv požádána o jeho vypořádání v akcích.

Tato změna nebude mít významný dopad na finanční výkazy Skupiny.

Změna IAS 7 Výkaz peněžních toků (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. ledna 2010)

Změna požaduje, aby pouze ty výdaje, jejichž výsledkem je pořízení aktiva, byly klasifikovány ve výkazu o finanční situaci do kategorie investiční činnosti. Vzhledem k tomu, že Skupina již tento přístup aplikuje, nebude mít žádný dopad na finanční výkazy Skupiny.

Změna IAS 36 Snížení hodnoty aktiv (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. ledna 2010)

Změna upřesňuje, že největší penězotvorné jednotky (nebo skupiny jednotek) jsou provozní segmenty (uvedeno v paragrafu 5, IFRS 8 - Provozní segmenty) a k nim by měl být přiřazen goodwill pro účely testu na snížení hodnoty. Skupina nyní posuzuje dopady z přijetí tohoto standardu na konsolidované finanční výsledky.

Změny IAS 38 Nehmotná aktiva (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. ledna 2010)

První změna vymezuje vliv usnesení plynoucího z revidovaného IFRS 3 na účtování nehmotných aktiv pořízených při podnikové kombinaci.

Druhá změna upřesňuje metody ocenění (uvedené v IAS 38, 40 a 41) běžně užívané v podnicích při měření reálné hodnoty nehmotných aktiv pořízených při podnikové kombinaci. Tyto podniky nejsou obchodované na aktivním trhu.

Skupina nyní posuzuje dopady z přijetí těchto změn. Skupina bude aplikovat změny IAS 38 společně s Revizí IFRS 3 prospektivně u všech podnikových kombinací od 1.ledna 2010.

Změna IFRS 5 Dlouhodobá aktiva držena k prodeji a ukončované činnosti (vydáno v roce 2008, s účinností od 1. července 2009)

Změna požaduje, aby všechna aktiva a pasiva dceřiné společnosti byla klasifikována jako držená k prodeji, pokud dílčí vyřazovací plán jejich prodeje povede ke ztrátě kontroly nad těmito aktivy a pasivy. V případě, že dceřiná společnost vykáže ukončované činnosti, pak je nutné uveřejnit relevantní údaje v příloze účetní závěrky. Následná změna IFRS 1 stanovuje, že tyto změny jsou aplikovány prospektivně od data přechodu k IFRS.

Skupina přijme IFRS 5 (změnu) prospektivně pro všechna dílčí vyřazení dceřiných společností od 1. ledna 2010.

IFRS 9 Finanční nástroje (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. ledna 2013)

Tento standard popisuje klasifikaci a ocenění finančních aktiv.

Skupina nyní posuzuje dopady z přijetí tohoto standardu. Skupina přijme IFRS 9 od 1. ledna 2013.

B. Skupinové vykazování

Konsolidace

Dceřiné společnosti, v nichž má Společnost přímo či nepřímo podíl s rozhodujícím vlivem nebo má nad nimi jiným způsobem kontrolu, jsou konsolidovány, a to ode dne, kdy nad nimi Skupina získala kontrolu, a jsou vyloučeny z konsolidace k datu pozbytí této kontroly.

Podnikové kombinace jsou účtovány s použitím metody koupě. Akvizice je zaúčtována ve výši pořizovacích nákladů, jež tvoří částka hotovosti a peněžních ekvivalentů zaplacených za získání kontroly nad čistými aktivy pořízené společností a dále náklady přímo přiřaditelné k akvizici. Částka nákladů pořízení převyšující reálnou hodnotu čistých aktiv nabyté dceřiné společnosti představuje goodwill. Více informací je uvedeno v Účetních postupech viz. Poznámka E Nehmotná aktiva a v Poznámce č. 9.

Kromě případů, které indikovaly snížení hodnoty převáděného aktiva, byly všechny transakce mezi společnostmi ve Skupině eliminovány. V případě potřeby byly účetní postupy dceřiných společností upraveny tak, aby byl zajištěn soulad s postupy Skupiny a ostatními společnostmi Skupiny.

Transakce a konečné zůstatky realizované mezi společnostmi Skupiny a ostatními společnostmi Skupiny Telefónica za období následující po převodu majoritního podílu na společnost Telefónica, S.A. nebyly eliminovány. Tyto transakce byly identifikovány a oceněny pro účely zveřejnění a provedení eliminace většinovým vlastníkem, společností Telefónica, S.A.

Mateřskou společností Skupiny Telefónica O2 Czech Republic, a.s. je společnost Telefónica, S.A.

C. Transakce v cizích měnách

(i) Funkční měna a měna vykazování

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

(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 o úplném výsledku, s výjimkou transakcí k zajištění peněžních toků přeceněných do vlastního kapitálu. 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 nepřeceňují, ale vykáží se za použití směnného kurzu k datu transakce. Nepeněžní položky, které jsou vedeny v reálné hodnotě vyjádřené v cizí měně, se vykáží za použití směnného kurzu, který platil, když byla tato hodnota určena.

(iii) Skupina

Výkazy o úplném výsledku a peněžních tocích zahraničních subjektů se převádějí na měnu používanou pro vykazování Skupinou průměrem směnných kurzů za daný rok, zatímco rozvahy se převádějí směnnými kurzy platnými k 31. prosinci. Kurzové rozdíly vzniklé zpětným přepočtem čisté investice do zahraničního subjektu a půjček nebo jiných nástrojů určených k zajištění takových investic se zahrnují do vlastního kapitálu. Při prodeji zahraničního subjektu se kumulovaná částka kurzových rozdílů vykáže ve výkazu o úplném výsledku jako součást zisku nebo ztráty z prodeje.

D. Pozemky, budovy a zařízení

Nemovitosti, stroje a zařízení jsou prvotně zaznamenány v pořizovací ceně a následně jsou s výjimkou pozemků vykážány 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 Skupina budoucí ekonomický užitek

a pořizovací náklady mohou být spolehlivě určeny. Následné výdaje jsou vykázány jako snížení oprávek v případě, že jejich vynaložením se prodlouží pouze doba životnosti.

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

Hmotná aktiva, která se již nepoužívají, nejsou určená 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 běžné 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 Skupiny	max. 40
Kabelová vedení a jiná související zařízení	5 – 25
Ústředny a zařízení související	max. 10
Ostatní dlouhodobý majetek	2 – 10

U pozemků se předpokládá neomezená 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 ziskatelnou hodnotu, je zůstatková hodnota aktiva snížena na jeho zpětně ziskatelnou hodnotu (viz Poznámka G Snížení hodnoty aktiv).

E. Nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva Skupiny tvoří počítačový software, goodwill, licence, obchodní jména, zákaznické báze a roamingové smlouvy. Počítačový software představuje především externí náklady spojené s pořízením informačních systémů Skupiny určených pro používání v rámci Skupiny. 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 Skupinou a jejichž pravděpodobný ekonomický užitek bude převyšovat pořizovací náklady po dobu delší než jeden rok, jsou vykazovány jako nehmotná aktiva. Náklady na počítačový software jsou odpisovány rovnoměrně na základě předpokládané doby použitelnosti, obvykle po dobu jednoho roku až pěti let.

Nehmotná aktiva Skupiny nabytá při podnikových kombinacích jsou uvedena v pořizovacích cenách (které se rovnají jejich reálné hodnotě k datu nabytí) ponížených o oprávkami a případná snížení hodnoty a jsou odepisována metodou rovnoměrných odpisů po dobu jejich předpokládané použitelnosti. Zákaznické báze jsou odepisovány po dobu odpovídající zbývajícím průměrným dobám závazného smluvního vztahu.

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 Skupině z daného aktiva.

Nehmotná aktiva, která jsou identifikována s neomezenou dobou životnosti, nejsou odepisována, jsou však předmětem testování na snížení hodnoty (viz Poznámky č. 9 a 10).

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. kdykoliv při zjištění indicií vedoucích ke snížení jeho hodnoty.

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

Zůstatkové hodnoty, zbytkové hodnoty, omezenost či neomezenost 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 opravkami vztahujícími se k tomuto majetku (jsou-li odepisována). Veškeré čisté zisky či ztráty vzniklé v souvislosti s vyřazením jsou účtovány do výsledku hospodaření z běžné 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 neomezenou dobou životnosti, jsou odpisována rovnoměrně od okamžiku jejich připravenosti k užívání. Odpisování se přerušuje k okamžiku odúčtování/vyřazení aktiva nebo je-li nehmotné aktivum klasifikováno jako aktivum s neomezenou dobou životnosti nebo jako aktivum určené k prodeji, a to k okamžiku, který nastane dříve.

F. Dlouhodobá aktiva klasifikovaná jako aktiva určená k prodeji

Skupina 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.

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

Skupina 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 o úplném výsledku 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 reálné hodnoty aktiva jsou identifikovány a vykázány ve výkazu o úplném výsledku, a to maximálně do výše doposud uznaného kumulativního snížení hodnoty.

G. Snížení hodnoty aktiv

Dojde-li v průběhu účetního období nebo při ročním testování goodwillu, nehmotných aktiv s neomezenou 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 ziskatelnou 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 ziskatelnou hodnotu. Zpětně ziskatelná 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 (peněžitelné jednotky).

Ztráta ze snížení hodnoty je uznána do nákladů tehdy, kdy je dosažena. Ztráta ze snížení hodnoty uznaná v předchozích obdobích, vyjma goodwillu, se ruší tehdy a jen tehdy, když došlo ke změnám v odhadech použitých pro stanovení zpětně ziskatelné hodnoty aktiva od té doby, co byla naposledy uznána ztráta ze snížení hodnoty. Jde-li o takovýto případ, účetní hodnota aktiva se zvýší na jeho zpětně ziskatelnou hodnotu. Tato hodnota zvýšená o ztrátu ze snížení hodnoty 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 v období, ve kterém bylo dosaženo.

H. Investice a ostatní finanční aktiva

Skupina klasifikuje svá finanční aktiva do následujících kategorií: finanční aktiva přeceňovaná na reálnou hodnotu s dopadem do výkazu o úplném výsledku, 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 o úplném výsledku a jsou zahrnuta do krátkodobých aktiv. Během roku 2009 a 2008 nedržela Skupina žádné investice v této kategorii.

Investice s pevným termínem splatnosti, u kterých má vedení Skupiny 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 Skupina 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 Skupina zaváže dané aktivum koupit nebo prodat. Pořizovací cena zahrnuje všechny transakční náklady. Finanční aktiva přeceňovaná na reálnou hodnotu s dopadem do výkazu o úplném výsledku 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 výsledku se účtují do výkazu o úplném výsledku v období, v němž nastanou. Naproti tomu nerealizované zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty realizovatelných finančních aktiv se účtují do vlastního kapitálu v období, v němž nastanou. Z vlastního kapitálu jsou přeúčtovány do výkazu o úplném výsledku 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 o úplném výsledku.

Zda okolnosti nasvědčují tomu, že došlo ke snížení hodnoty aktiva, Skupina 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 o úplném výsledku, 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) ve vlastním kapitálu, je odúčtována z vlastního kapitálu do výkazu o úplném výsledku i v případě, že finanční aktivum nebylo odúčtováno.

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

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 o úplném výsledku.

Odúčtování finančních aktiv

Finanční aktivum je odúčtováno pokud:

- a) zanikla práva na finanční toky v souvislosti s aktivem,
- b) Skupina 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) Skupina 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 nepřevédla ani v podstatné míře nepodržela, ale převedla kontrolu nad finančním aktivem.

I. 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 o úplném výsledku 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 Skupina 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 byly v konstantním poměru. 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 o úplném výsledku po celou dobu leasingu tak, aby bylo dosaženo konstantní úrokové míry ze zbývajících zůstatků 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 pozemky, budovy a zařízení pořízené prostřednictvím finančního leasingu odepisovány po dobu životnosti, nebo po dobu leasingu, je-li kratší.

Prodej a zpětný leasing zahrnuje prodej aktiva a jeho zpětný nájem. V případě Skupiny je výše zisku z prodeje aktiva a platby za nájem účtovány jako dvě na sobě nezávislé transakce a vykázány v reálné hodnotě.

J. 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.

K. Pohledávky

Obchodní pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku zohledňující snížení hodnoty pohledávek. Opravná položka je tvořena tehdy, jestliže Skupina na základě objektivních důkazů usoudí, že pohledávka nebude uhrazena v souladu s platebními podmínkami. Výše opravné položky vyjadřuje rozdíl mezi účetní hodnotou a zpětně ziskatelnou 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 o úplném výsledku.

L. 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 splatných na požádání. V rozvaze jsou zůstatky bankovních kontokorentních účtů zachyceny v běžných závazcích v položce Úvěry a kontokorentní účty.

M. 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; jakékoliv rozdíly mezi výnosy očištěnými o transakční náklady a umořenou hodnotou jsou vykázány ve výkazu o úplném výsledku v příslušném období. Úvěry jsou klasifikovány jako krátkodobé závazky, pokud Skupina nemá bezpodmínečné právo splatit úvěr za více jak 12 měsíců po rozvahovém dni.

Úroky z úvěrů používaných 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.

N. 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 uplatněny právní ustanovení, které jsou platné nebo vydané k datu účetní závěrky v příslušné zemi.

Daň z příjmů týkající se položek vykazovaných ve vlastním kapitálu je zahrnuta ve vlastním kapitálu nikoliv ve výkazu o úplném výsledku.

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 daňových základem.

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

Skupina účtuje o daňových dopadech transakcí a událostí shodným způsobem, jako o samotných transakcích a událostech. Daňové dopady transakcí a událostí, které jsou zúčtovány ve výkazu o úplném výsledku, jsou též zúčtovány ve výkazu o úplném výsledku. Daňové dopady transakcí a událostí, které jsou zúčtovány přímo ve vlastním kapitálu, jsou zúčtovány ve vlastním kapitálu. 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.

O. Zaměstnanecké požitky

(1) Důchodové pojištění a penzijní připojištění

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

(2) Odstupné

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

(3) Odměny

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

P. Odměny vázané na akcie

V roce 2006 zavedla Skupina systém odměňování vázaný na tržní hodnotu akcií mateřské společnosti Telefónica, S.A. Část odměn bude vyplacena v penězích, zbývajících 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 Skupina přehodnotí výši reálné hodnoty a počet přidělených předkupních práv, jejichž změnu případně zaúčtuje formou závazku do výkazu o úplném výsledku.

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 Skupina 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 Skupiny, bude Společností zohledněno prostřednictvím časového rozlišení do mzdových nákladů proti vlastnímu kapitálu.

Q. Rezervy

Rezervy jsou tvořeny v případech, kdy Skupina bude v budoucnosti nucena hradit současný závazek a je možné spolehlivě odhadnout výši odtoku prostředků nezbytných k vypořádání tohoto závazku. Pokud Skupina 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.

R. Vykazování výnosů

Výnosy, zahrnující výnosy z prodeje zboží a výnosy z poskytnutých služeb, se vykazují bez daně z přidané hodnoty, beze slev a po odečtení výnosů v rámci Skupiny. 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 Skupina nabízí zákazníkům volné minuty. Nevyužité volné minuty evidované ke konci měsíce mohou být využity v měsíci následujícím. Skupina není povinna zákazníkům nevyužité volné minuty proplácet a možnost jejich využití v jiném než daném měsíci je limitována do konce měsíce následujícího.

Skupina 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, Skupina posuzuje následující indikace pro vykazování v brutto výši:

- a) Skupina je v příslušné transakci primární závaznou stranou,
- b) Skupina nese obecné riziko zásob,
- c) Skupina má cenovou volnost,
- d) Skupina na produktu provádí úpravy nebo poskytuje další související služby,
- e) Skupina má volnost v rozhodování o výběru dodavatelů,
- f) Skupina realizuje specifikaci produktu nebo služby,
- g) Skupina nese riziko nevýběru,
- h) Skupina má možnost nastavit podmínky transakce,
- i) Skupina 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 Skupina do vztahu majícího charakter zastupování/zprostředkování, je klasifikována jako zprostředkovatel a výnosy jsou uznány v netto hodnotách, tj. pouze částky odpovídající marži nebo realizované provizi, např. prémiové linky.

Výnos ze stavebních smluv (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 stavební smlouvy 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 o úplném výsledku v okamžiku uskutečnění hovoru.

Univerzální služba

Skupina je povinna poskytovat určité fixní telekomunikační služby vymezené Zákonem o elektronických komunikacích. Skupina uplatňuje účetní politiku skupiny Telefónica. Do března 2008 uplatňovala Skupina pro vykazování výnosů „netto“ princip. Výnosy vykazovala v okamžiku, kdy obdržela příspěvek. Od dubna 2008 do června 2009 zobrazovala Skupina výnosy s použitím „brutto“ principu a kompenzace byly vykázány v okamžiku, kdy Český telekomunikační úřad (ČTÚ) schválil celkovou hodnotu kompenzací a rozhodl o procentních podílech a absolutních hodnotách příspěvků ostatních operátorů. Na základě dalšího úspěšného vývoje v procesu obnovy a přidruženého okolí začala Skupina od června 2009 vykazovat kompenzace výnosů připadající na Skupinu s použitím akruálního principu a přitom zachovává „brutto“ princip pro vykazování výnosů.

Stálé poplatky za přístup do sítě

Stálé poplatky za přístup do sítě jsou vykázány ve výkazu o úplném výsledku 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 o úplném výsledku po odhadovanou průměrnou dobu vztahu se zákazníkem na základě degresivní účetní metody.

Prodeje přístrojů a ostatního zboží

Výnosy z prodeje přístrojů a příslušenství pro fixní telefonii jsou vykázány v okamžiku uskutečnění prodeje tj. k 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 o úplném výsledku 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 o úplném výsledku v době, kdy je zpřístupnění realizováno.

(2) Výnosy z mobilní telefonní sítě

Díky zákaznickému využití telefonní sítě, propojení a roamingu Skupina generuje výnosy z mobilních služeb – „Výnosy z mobilních služeb“. Skupina 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 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. Při ukončení smlouvy se zákazníkem nebo při ukončení platnosti kuponu (do 14 měsíců) se všechny výnosy příštích období z nevyužitého hovorného zohlední jako výnos.

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. Výnosy alokované k dané položce dodávky jsou vykázány na základě stejných kritérií jaké byly použity pro jednotlivé položky v době, kdy byly produkt nebo služba dodány.

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.

Náklady

Výnosy jsou poníženy o provize a slevy přímo spojené s prodejem zařízení, SIM karet a aktivací v období prodeje produktu obchodnímu zástupci, distributorovi a konečnému zákazníkovi. Ostatní 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 využívajících síť Skupiny. Tyto výnosy jsou vykázány ve výkazu o úplném výsledku v okamžiku přijetí hovoru do sítě Skupiny. Skupina hradí část z výnosů od svých zákazníků domácím a zahraničním operátorům, jejichž síť je využita při voláních započatých v síti Skupiny, 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

Skupina uskutečňuje výnosy za poskytování služby přístupu na Internet, IPTV a ostatních datových služeb. Tyto výnosy jsou vykázány ve výkazu o úplném výsledku k okamžiku poskytnutí služby.

(5) Dividendové příjmy

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

(6) Úrokové příjmy

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.

S. Distribuce dividend

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

T. Finanční nástroje

Finanční nástroje zachycené v rozvaze zahrnují peníze a peněžní ekvivalenty, bankovní účty, finančních aktiva, pohledávky, závazky, půjčky a deriváty. Detailní členění je popsáno v Poznámce č.15.

Řízení finančních rizik

Z běžné činnosti Skupiny 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 Skupiny se soustředí na nepředvídatelnosti finančních trhů a snahu minimalizovat potenciální negativní dopady na finanční výsledky Skupiny. Skupina používá pro zajištění určitých rizik derivátové finanční nástroje (např. forwardové a swapové smlouvy) nebo nederivátové nástroje (např. depozitní instrumenty).

Skupina neprovádí žádné spekulativní obchody.

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

(i) Měnové riziko

Skupina 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 Skupiny je minimalizovat volatilitu zisku a peněžních toků způsobovanou pohyby kurzů cizích měn.

Skupina především zajišťuje devizové riziko v rozvaze, zejména dlouhodobý úvěr denominovaný v EUR a čisté závazky v EUR nebo USD. Pro zajištění těchto závazků se používají nástroje „just plain-vanilla“.

(ii) Riziko úrokové sazby

Skupina je vystavena riziku úrokové sazby plynoucího z:

- a) pohyblivé úrokové sazby použité u finančních/peněžních investic a dluhových instrumentů
- b) “fair value” úvěru poskytnutého za pevné úrokové sazby

Příjmy a provozní peněžní toky Skupiny 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 pevné sazby. Skupina může někdy použít úrokové swapy a forwardy k řízení vhodné kombinace dluhů s pevnými a pohyblivými úrokovými sazbami.

(iii) Riziko likvidity

Nejdůležitějším cílem Skupiny 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.

Skupina 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. Ačkoliv Skupina v současné době v souvislosti s pohledávkami nepředpokládá vyšší úvěrové riziko, platební schopnost je ovlivněna finanční stabilitou národní ekonomiky.

Skupina obchoduje pouze s uznávanými a důvěryhodnými partnery. V souladu s politikou Skupiny 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. 12. V rámci Skupiny není významná koncentrace úvěrového rizika.

S ohledem na úvěrové riziko vznikající z finančních aktiv Skupiny, 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.

Úvěrové riziko je řízeno oddělením Credit Managementu, které se zabývá třemi hlavními činnostmi:

- a) sledování pohledávek: pravidelný monitoring platební morálky současných zákazníků, monitoring a analýzy věkové struktury pohledávek (interní a externí ukazatele jakékoliv potenciální pochybné pohledávky),
- b) prevence: scoring nových zákazníků – kontrolní aktivační procedury (black list, externí databáze dlužníků, ostatní informace), stanovení limitů a/nebo výběr záruky podle zákaznických segmentů, produktů a stanovení úvěrových limitů pro nepřímé obchodní partnery (dealeři, distributoři, maloobchodníci) při nákupu produktů (zálohy, pojištění pohledávek, směnka, zástava nemovitosti, bankovní záruka, atd.). Zajištění je formou složení záruky v hotovosti, nebo pomocí speciálních zajišťovacích nástrojů (pojištění, atd.),
- c) vymáhání: příměřený, efektivní a kontinuální proces vymáhání je dalším nástrojem snižování a prevence pochybných pohledávek.

Nové činnosti oddělení Credit Managementu v posledních letech

V posledních letech představila Skupina tyto nové aktivity v oddělení Credit Managementu:

- a) napojení na externí databázi dlužníků Solus (sdílení údajů o dlužnících s ostatními členy – banky, ostatní telekomunikační operátoři, leasingové společnosti atd.),
- b) spojení nejlepších postupů credit managementu z obou původních částí Společnosti, fixní a mobilní,
- c) kontrola nových aktivací za použití integrovaného Black Listu,
- d) implementace přísných aktivačních pravidel pro všechny distribuční kanály.

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 Skupina 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 o úplném výsledku 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 ve vlastním kapitálu. Pokud má očekávaná transakce nebo pevný příslib za následek vykázaní aktiva nebo závazku, jsou zisky a ztráty dříve přímo vykazované ve vlastním kapitálu z vlastního kapitálu vyňaty a zahrnuty do vstupní pořizovací ceny takového aktiva nebo závazku. V ostatních případech jsou částky dříve vykázané přímo ve vlastním kapitálu převedeny do výkazu o úplném výsledku a klasifikovány jako výnos nebo náklad ve stejných obdobích, v nichž má zajištěný pevný příslib nebo očekávaná transakce dopad na výkaz o úplném výsledku

Některé transakce a deriváty, které plní funkci efektivního ekonomického zajištění v rámci pravidel řízení rizik Skupiny, buďto nesplňují podmínky pro zajišťovací účetnictví podle konkrétních pravidel definovaných ve standardu IAS 39 nebo se Skupina 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 o úplném výsledku 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 jakýkoliv kumulovaný zisk nebo ztráta, které jsou v té době zaúčtovány do vlastního kapitálu, vyčleněny ve vlastním kapitálu, dokud není očekávaná transakce s konečnou platností vykázána ve výkazu o úplném výsledku. Pokud se však již nepředpokládá, že dojde k realizaci pevného příslibu nebo očekávané transakce, jsou kumulované zisky nebo ztráty, které byly zaúčtovány přímo do vlastního kapitálu, neprodleně převedeny do výkazu o úplném výsledku.

Skupina 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. Skupina 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.

Reálná hodnota různých derivátů sloužících k zajištění je zachycena v Poznámce č.19. Změny v zajišťovacím fondu ve vlastním kapitálu jsou vykázány v Poznámce č.24.

Odhad reálné hodnoty

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

U. Významné účetní odhady

Skupina 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 následujícího roku jsou uvedeny níže:

(1) Daň z příjmů a odložená daň

Skupina 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 nejisté a určování odloženého daňového závazku a pohledávky odráží očekávání, jak budou využita aktiva Skupiny a uhrazeny její závazky. Bude-li se konečná výše daňové uznatelných nákladů odchylvat od odhadnutých částek, bude tato odchylka zúčtována v období, kdy bude zjištěna. K 31. prosinci 2009 celková výše rezervy na splatnou daň dosáhla 3 248 mil. Kč, zaplacené zálohy na daň z příjmů činí 3 945 mil. Kč a čistá částka odloženého daňového závazku činí 3 333 mil. Kč.

V říjnu 2007 vstoupila v platnost nová legislativa České republiky, podle které byla sazba daně z příjmů právnických osob snížena z 24 % na 21 %, 20 % a 19 % pro zdaňovací období roku 2008, 2009 a 2010 (viz. Poznámka č. 5).

(2) Goodwill

Skupina 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. K 31. prosinci 2009 činila zůstatková hodnota goodwillu 13 448 mil. Kč (viz Poznámka č. 9).

(3) Rezervy a podmíněné závazky

Skupina je účastníkem v několika právních sporech a správních řízeních (včetně řízení týkajících se cenových politik), jak je uvedeno v Poznámce č. 20. Způsob, jakým Skupina ošetřuje závazky, u nichž je nejistá částka a časování, závisí na odhadu vedení Skupiny, týkajícího se částky a časování závazku a pravděpodobnosti odlivu prostředků představujících ekonomický prospěch, které budou požadovány při úhradě závazku. Skupina tvoří rezervu, 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 Skupiny. 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) Mezinárodní propojení

Skupina zajišťuje a uzavírá smlouvy na poskytování mezinárodních datových a hlasových propojovacích služeb, jejichž prvotní vyčíslení vychází z odhadů očekávaných výnosů a nákladů. Tyto odhady jsou pravidelně zpřesňovány, přičemž konečné vyúčtování/fakturace může s některými operátory probíhat až s roční periodicitou.

(5) Snížení hodnoty aktiv fixního segmentu

Skupina hodnotí ke každému rozvahovému dni, zda existují ukazatele, které signalizují, zda snížení hodnoty aktiv realizované ve fixním segmentu v minulosti je stále relevantní a zda by nemělo být upraveno. Pokud existují takové signály, které splňují parametry pro změnu snížené hodnoty, pak Skupina provede odhad zpětně ziskatelné hodnoty aktiv a porovná ji se zůstatkovými hodnotami (po snížení hodnoty aktiv). V případě, že existují indikace, že snížení hodnoty realizované v minulosti má být zrušeno, pak Skupina při svém hodnocení posuzuje externí a interní ukazatele (pokles tržní hodnoty aktiv, změny očekávané na trhu, včetně technologických změn, atd.). V provedení odhadu zpětně-ziskatelné částky je použita řada manažerských předpokladů týkajících se budoucích dosažitelných výsledků, které se mohou v konečném důsledku lišit od skutečnosti.

Na základě hodnocení provedeného Společností nebyla v roce 2009 a 2008 účtována žádná změna ve snížení hodnoty realizované ve fixním segmentu v minulosti (viz Poznámka č. 8 a 10).

(6) Závazky z operativního pronájmu – Skupina jako nájemce

V roce 2007 Skupina změnila své sídlo a přestěhovala ústředí do nové budovy, kde vstoupila do operativního pronájmu jako nájemce komerčních prostor. Na základě posouzení podmínek nájemní smlouvy Skupina stanovila, že pronajímatel nese veškerá významná rizika a přínosy spojená s vlastnictvím a proto Skupina účtuje o smlouvě jako o operativním pronájmu.

(7) Reklamní a produkční náklady

Skupina uznává výdaje na reklamní a produkční aktivity jako náklad v období, ve kterém vzniknou. Výdaje na produkci a reklamní a produkční materiály jsou vykazovány jako náklad v okamžiku svého vzniku.

V. Změny v účetní politice

V roce 2009 a 2008 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 kursových zisků a ztrát.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce

Obsah	Strana
1. Informace o segmentech.....	113
2. Výnosy a aktivace dlouhodobého majetku.....	115
3. Provozní náklady	116
4. Úroky a ostatní finanční výnosy a náklady	117
5. Daň z příjmů	117
6. Zisk na akcii.....	117
7. Dividendy	118
8. Pozemky, budovy a zařízení.....	118
9. Nehmotná aktiva	120
10. Snížení hodnoty dlouhodobých aktiv.....	122
11. Zásoby	123
12. Pohledávky a časové rozlišení	123
13. Peníze a peněžní ekvivalenty.....	124
14. Závazky vůči věřitelům	124
15. Finanční závazky	125
16. Odložená daň	128
17. Zákonné sociální zabezpečení a důchodové připojištění	129
18. Rezervy a ostatní závazky	129
19. Finanční nástroje.....	130
20. Potenciální závazky.....	130
21. Smluvní závazky.....	132
22. Poskytování licencovaných služeb	133
23. Vlastní kapitál.....	134
24. Zajišťovací fond.....	135
25. Transakce se spřízněnými osobami.....	136
26. Dceřiné společnosti	137
27. Události, které nastaly po datu účetní závěrky	138

1. Informace o segmentech

Skupina vykazuje dva hlavní podnikatelské segmenty:

- Fixní - telefonní a datové služby s použitím pevné telefonní sítě a IS/ITC služby poskytované Společností a ostatními konsolidovanými podniky ve Skupině,
- Mobilní - mobilní telefonní služby poskytované Společností a společností Telefónica O2 Slovakia

Rok končící 31. prosince 2009

V milionech Kč

	Fixní	Mobilní*	Skupina
Výnosy	27 387	33 500	60 887
Tržby mezi segmenty	-394	-604	-998
Celkové konsolidované výnosy	26 993	32 896	59 889
Zisky z prodeje dlouhodobého majetku	422	0	422
Aktivace dlouhodobého majetku vytvořeného ve vlastní režii	525	262	787
Náklady	-15 323	-19 674	-34 997
Nákupy mezi segmenty	604	394	998
Celkové konsolidované náklady	-14 719	-19 280	-33 999
Snížení hodnoty aktiv	-17	-6	-23
Odpisy hmotného majetku	-7 040	-2 937	-9 977
Odpisy nehmotného majetku	-850	-1 174	-2 024
Celkové odpisy hmotného a nehmotného majetku	-7 890	-4 111	-12 001
Provozní zisk	5 314	9 761	15 075
Úroky a ostatní finanční náklady (netto)			-198
Zisk před zdaněním			14 877
Daň			-3 211
Zisk po zdanění			11 666
Menšinový výsledek hospodaření			0
Zisk			11 666
Aktiva (bez goodwillu a dlouhodobých aktiv určených k prodeji)	51 455	27 770	79 225
Goodwill	128	13 320	13 448
Dlouhodobá aktiva určená k prodeji	95	0	95
Aktiva celkem	51 678	41 090	92 768
Závazky vůči věřitelům	4 826	7 266	12 092
Ostatní závazky	3 129	3 668	6 797
Závazky celkem	7 955	10 934	18 889
Výdaje na investice	3 256	3 233	6 489

* Zahrnuje výnosy Telefóniky O2 Slovakia ve výši 1 961 mil. Kč.

Rok končící 31. prosince 2008	Fixní	Mobilní**	Skupina
V milionech Kč			
Výnosy	30 484	35 419	65 903
Tržby mezi segmenty	-423	-771	-1 194
Celkové konsolidované výnosy	30 061	34 648	64 709
 Zisky z prodeje dlouhodobého majetku	855	0	855
Aktivace dlouhodobého majetku vytvořeného ve vlastní režii	338	146	484
 Náklady	-18 717	-20 127	-38 844
Nákupy mezi segmenty	771	423	1 194
Celkové konsolidované náklady	-17 946	-19 704	-37 650
 Snížení hodnoty aktiv	-83	-3	-86
 Odpisy hmotného majetku	-7 263	-3 731	-10 994
Odpisy nehmotného majetku	-654	-1 284	-1 938
Celkové odpisy hmotného a nehmotného majetku	-7 917	-5 015	-12 932
 Provozní zisk	5 308	10 072	15 380
Úroky a ostatní finanční náklady (netto)			-32
Zisk před zdaněním			15 348
Daň			-3 720
Zisk po zdanění			11 628
Menšinový výsledek hospodaření			0
Zisk			11 628
 Aktiva (bez goodwillu a dlouhodobých aktiv určených k prodeji)	37 863	52 216	90 079
Goodwill	128	13 320	13 448
Dlouhodobá aktiva určená k prodeji	96	0	96
Aktiva celkem	38 087	65 536	103 623
 Závazky vůči věřitelům	6 199	11 487	17 686
Ostatní závazky	3 739	4 030	7 769
Závazky celkem	9 938	15 517	25 455
 Výdaje na investice	4 312	3 776	8 088

** Zahrnuje výnosy Telefóniky O2 Slovakia ve výši 1 141 mil. Kč.

Výnosy Skupiny jsou tvořeny zejména obchodními aktivitami na domácím trhu. Informace o segmentech jsou z tohoto důvodu uváděny pouze na základě obchodního členění. S ohledem na vydání IFRS 8 Provozní segmenty a rozsáhlý integrační proces Skupina analyzovala kritéria pro rozčlenění na segmenty. Přijetí standardu nevedlo ke změně členění segmentů.

Ceny stanovené mezi fixním a mobilním segmentem v letech 2009 a 2008 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. Výnosy a aktivace dlouhodobého majetku

Výnosy	Rok končí	Rok končí
V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Odchozí hovorné	13 162	15 301
Výnosy z propojení a ostatní velkoobchodní služby	9 973	10 428
Měsíční a jednorázové poplatky za hlasové služby	15 370	16 412
Poplatky za zřizování	147	295
SMS & MMS & služby s přidanou hodnotou	4 898	5 080
Pronajaté okruhy a fixní datové služby	3 509	3 866
Internet (včetně měsíčních a jednorázových poplatků), mobilní data	7 406	6 463
IT a obchodní řešení	2 760	2 308
Příslušenství a aktivizační poplatky	1 545	2 045
Ostatní telekomunikační výnosy	981	2 253
Ostatní výnosy	138	258
Výnosy celkem	59 889	64 709

Pro přesnější vykazání byly některé kategorie výnosů přeskupeny.

Výnosy od spřízněných osob jsou uvedeny v Poznámce č.25.

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 2009	31. prosince 2008
Do 1 roku	146	185
1 rok až 5 let	605	754
Nad 5 let	156	198
Celkem	907	1 137

Aktivace dlouhodobého majetku	Rok končí	Rok končí
V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Materiál	15	79
Práce	772	405
Celkem	787	484

3. Provozní náklady

Provozní náklady zahrnují následující položky:

Provozní náklady V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2009	Rok končící 31. prosince 2008
Mzdy*	5 057	5 163
Odchodné	161	160
Příspěvky na sociální a zdravotní zabezpečení (viz. Poznámka č.17)	1 642	1 626
Náklady na sociální výhody pracovníků	262	157
Náklady na zaměstnance celkem	7 122	7 106
Náklady z propojení a roamingu	11 381	11 989
Náklady na prodané zboží	2 308	3 258
Náklady na služby obsahu	266	220
Věrnostní program pro zákazníky	77	363
Subdodávky	1 298	1 213
Provize	1 212	1 213
Telekomunikační služby	232	198
Ostatní náklady na prodej	672	1 127
Náklady na vymáhání a inkaso pohledávek	422	399
Marketing	1 576	1 927
Call centra	426	305
Opravy a udržování sítí a výpočetní techniky	2 414	2 529
Pronájem a náklady na provoz nemovitostí a dopravních prostředků	2 190	2 168
Dodávky energií	1 087	1 081
Poradenství a profesionální poplatky	184	270
Ostatní externí služby	174	1 245
Snížení hodnoty pohledávek a zásob	478	530
Daně a poplatky (kromě daně z příjmů)	447	423
Ostatní provozní náklady	33	86
Provozní náklady celkem	33 999	37 650

* Vybraní zaměstnanci Skupiny (včetně členů představenstva), kteří jsou nositeli speciálního know-how, mají přístup k obchodně citlivým údajům, nebo jsou důležití pro další rozvoj podnikání, uzavřeli smlouvu o konkurenční doložce na dobu maximálně 12 měsíců po skončení pracovního poměru u Skupiny. V souvislosti se smlouvami o konkurenční doložce vyplatila Skupina v roce 2009 celkem 14 mil. Kč (2008: 11 mil. Kč).

Pro přesnější vykázání byly některé kategorie nákladů přeskupeny.

Poplatky za audit za rok končící 31. prosince 2009:

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Auditorské služby	25	23

Nákupy zboží a služeb od spřízněných osob jsou uvedeny v Poznámce č.25.

4. Úroky a ostatní finanční výnosy a náklady

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2009	Rok končící 31. prosince 2008
Finanční výnosy		
Výnosové úroky	167	449
Zisky z reálné hodnoty derivátů	71	65
Ostatní finanční výnosy	1 067	1 333
Celkové finanční výnosy	1 305	1 847
Finanční náklady		
Nákladové úroky	-263	-406
Ostatní finanční náklady	-1 240	-1 473
Celkové finanční náklady	-1 503	-1 879
Finanční ztráta (netto)	-198	-32

5. Daň z příjmů

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2009	Rok končící 31. prosince 2008
Celkový daňový náklad obsahuje:		
Běžnou daňovou povinnost	3 178	3 777
Odloženou daň (viz. Poznámka č. 16)	33	-57
Daň z příjmů	3 211	3 720

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

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2009	Rok končící 31. prosince 2008
Zisk před zdaněním	14 877	15 348
Daň z příjmů vypočtená sazbou 20 % (2008: 21 %)	2 975	3 223
Náklady nezahrnuté do základu daně	151	164
Daň vztahující se k minulým obdobím	-69	22
Neuznané daňové ztráty	154	311
Daň z příjmů – náklad	3 211	3 720
Efektivní daňová sazba	22 %	24 %

6. Zisk na akcii

Zisk na akcii je počítán jako podíl čistého zisku k rozdělení a váženého průměrného počtu vydaných běžných akcií během roku.

	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Počet akcií	322 089 900	322 089 900
Čistý zisk pro akcionáře (v mil. Kč)	11 666	11 628
Zisk na akcii (Kč)	36	36

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

7. Dividendy

V milionech Kč	2009	2008
Dividendy přiznané (včetně srážkové daně)	16 104	16 104

Částka dividend obsahuje srážkovou daň placenou Společností. Za rok 2009 nebyly vyplaceny žádné prozatímní dividendy. Schválení zisku roku 2009 a rozhodnutí o možné výplatě dividend za rok končící 31. prosince 2009 se uskuteční na Valné hromadě akcionářů.

8. Pozemky, budovy a zařízení

V milionech Kč	Pozemky a budovy	Vedení, kabely a související venkovní zařízení	Telefonní ústředny a ostatní zařízení	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	Pořízení investic včetně záloh	Celkem
K 31. prosinci 2009						
Počáteční zůstatek	10 764	36 227	11 187	1 891	3 360	63 429
Přírůstky	562	760	2 273	871	4 307	8 773
Úbytky a ostatní změny	995	398	-1 334	-103	-4 435	-4 479
Aktiva určená k prodeji	-185	-3	0	0	0	-188
Odpisy	-712	-4 238	-4 096	-931	0	-9 977
Snížení hodnoty	0	0	-1	0	-12	-13
Zůstatková hodnota	11 424	33 144	8 029	1 728	3 220	57 545
K 31. prosinci 2009						
Pořizovací cena	19 954	101 175	88 248	9 646	3 252	222 275
Oprávky a snížení hodnoty	-8 530	-68 031	-80 219	-7 918	-32	-164 730
Zůstatková cena	11 424	33 144	8 029	1 728	3 220	57 545
V milionech Kč						
K 31. prosinci 2008						
Počáteční zůstatek	14 080	39 710	13 207	2 003	2 809	71 809
Přírůstky	672	769	2 923	1 076	5 630	11 070
Úbytky a ostatní změny	24	0	-8	-7	-5 066	-5 057
Vliv akvizice	0	0	0	2	0	2
Aktiva určená k prodeji		-25	-6	0	0	-3 316
Odpisy	-678	-4 206	-4 927	-1 183	0	-10 994
Snížení hodnoty	-49	-21	-2	0	-13	-85
Zůstatková hodnota	10 764	36 227	11 187	1 891	3 360	63 429

K 31. prosinci 2008

Pořizovací cena	17 718	99 982	91 788	10 486	3 385	223 359
Oprávky a snížení hodnoty	-6 954	-63 755	-80 601	-8 595	-25	-159 930
Zůstatková cena	10 764	36 227	11 187	1 891	3 360	63 429

K 31. prosinci 2009 je účetní hodnota neodepisovaného majetku 214 mil. Kč (2008: 241 mil. Kč).

K 31. prosinci 2009 nebyl zastaven žádný majetek.

V průběhu let 2009 a 2008 nebyly kapitalizovány žádné nákladové úroky.

V roce 2009 posoudila Skupina dobu životnosti dlouhodobých aktiv a upravila ji v případě, kdy byly známy indikace na její změnu. Tato úprava neměla významný vliv na finanční výsledky v roce 2009. Změna v odhadu životnosti dlouhodobých aktiv byla provedena až do účetního období začínajícího od 1. ledna 2010.

Skupina k rozvahovému dni vykazuje a klasifikuje tato dlouhodobá aktiva určená k prodeji:

V milionech Kč	Pozemky a budovy	Telefonní ústředny a ostatní zařízení	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	Celkem
K 31. prosinci 2009				
Počáteční zůstatek	96	0	0	96
Úbytky a ostatní změny	-179	0	0	-179
Snížení hodnoty	-10	0	0	-10
Aktiva určená k prodeji-reklasifikováno	188	0	0	188
Zůstatková hodnota	95	0	0	95
K 31. prosinci 2009				
Pořizovací cena	804	120	76	1 000
Oprávky a snížení hodnoty	-709	-120	-76	-905
Zůstatková cena	95	0	0	95
V milionech Kč				
K 31. prosinci 2008				
Počáteční zůstatek	327	1	0	328
Úbytky a ostatní změny	-3 540	-7	0	- 3 547
Snížení hodnoty	-1	0	0	-1
Aktiva určená k prodeji-reklasifikováno	3 310	6	0	3 316
Zůstatková hodnota	96	0	0	96
K 31. prosinci 2008				
Pořizovací cena	789	187	6	982
Oprávky a snížení hodnoty	-693	-187	-6	-886
Zůstatková cena	96	0	0	96

Dlouhodobá aktiva určená k prodeji tvoří ve většině případů administrativní budovy s pozemky uvolněné v rámci optimalizačního procesu Skupiny, které nebude Skupina nadále využívat. Očekává se, že prodejní proces bude realizován do 1 roku.

Dlouhodobá aktiva určená k prodeji jsou vykazována ve fixním segmentu.

V průběhu roku 2009 Skupina dosáhla celkového zisku z prodeje dlouhodobých aktiv ve výši 422 mil. Kč (2008: 855 mil. Kč) a celková ztráta je ve výši 14 mil. Kč (2008: 59 mil. Kč).

V průběhu roku 2008 a na začátku roku 2009 dokončila Společnost podstatnou část procesu optimalizace využití nemovitostí. V rámci tohoto procesu bylo v roce 2008 předmětem prodeje portfolio administrativních a technologických budov v celé České republice. Čistý zisk z prodeje portfolia nemovitostí dosáhl 727 mil. Kč. Malá část nemovitostí bude dlouhodobě zpětně pronajata. V lednu roku 2009 Společnost prodala pozemek určený k zástavbě a dvě administrativní budovy bývalého sídla v Olšanské ulici v Praze. Čistý zisk z tohoto prodeje přesáhl 300 mil. Kč.

K 31. prosinci 2009 byla celková pořizovací hodnota plně odepsaných budov a zařízení 69 937 mil. Kč (2008: 59 597 mil. Kč).

9. Nehmotná aktiva

V milionech Kč	Goodwill	Licence	Software	Celkem
K 31. prosinci 2009				
Počáteční zůstatek	13 448	4 425	4 475	22 348
Přírůstky	0	0	2 161	2 161
Úbytky a ostatní změny	0	-2	-6	-8
Odpisy	0	-394	-1 630	-2 024
Zůstatková hodnota	13 448	4 029	5 000	22 477
K 31. prosinci 2009				
Pořizovací cena	13 448	6 223	26 478	46 149
Oprávkky	0	-2 194	-21 478	-23 672
Zůstatková hodnota	13 448	4 029	5 000	22 447
K 31. prosinci 2008				
Počáteční zůstatek	13 320	4 816	3 669	21 805
Přírůstky	0	0	2 371	2 371
Úbytky a ostatní změny	0	15	-38	-23
Vliv akvizice	128	0	5	133
Odpisy	0	-406	-1 532	-1 938
Zůstatková hodnota	13 448	4 425	4 475	22 348
K 31. prosinci 2008				
Pořizovací cena	13 448	6 226	24 601	44 275
Oprávkky	0	-1 801	-20 126	-21 927
Zůstatková hodnota	13 448	4 425	4 475	22 348

V roce 2009 posoudila Skupina dobu životnosti dlouhodobých aktiv a upravila ji v případě, kdy byly známy indikace na její změnu. Tato úprava neměla významný vliv na finanční výsledky.

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“). 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 Skupina přerušila od 1. ledna 2005 odepisování dříve identifikovaného goodwillu. Kumulované oprávky 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 neomezenou 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. Skupina nemá žádná další aktiva s neomezenou dobou životnosti.

Skupina testovala goodwill na snížení hodnoty, testy provedené k 31. prosinci 2009 a 31. prosinci 2008 neindikovaly snížení hodnoty goodwillu. Test na snížení hodnoty zahrnuje určení zpětně získatelné částky peněžitovné jednotky (mobilní část), která je spočítána jako hodnota z užívání. Hodnota z užívání je současná hodnota budoucích peněžních toků, které dle očekávání vygeneruje peněžitovná jednotka.

Hodnota z užívání je spočítána na základě obchodního oceňovacího modelu a je posouzena z interního pohledu Skupiny. Hodnota z užívání je kalkulována za 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 peněžitovných jednotek.

Kalkulace hodnoty z užívání pro všechny peněžitovné 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 Skupina podniká.

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

Licence

Udělené licence představují právo na provozování UMTS, GSM a NMT mobilních sítí. Původní licence na 450 MHz a licence GSM byly uděleny na období 20 let od podepsání smlouvy, přičemž smlouva na licenci 450 MHz byla podepsána v roce 1991 a smlouva na GSM licenci s využitím 900 MHz spektra byla uzavřena v roce 1996. V roce 1999 získal Eurotel v rámci stávající GSM licence dodatečné GSM 1800 MHz spektrum. V roce 2002 byla tato licence na obě spektra obnovena a je momentálně platná ještě po dobu sedmi let.

V roce 2002 obnovil Eurotel licenci na 450 MHz; současná licence umožňuje nabídnout mobilnímu sektoru jakékoliv mezinárodně uznávané veřejné mobilní telekomunikační služby na frekvenci 450 MHz. Mobilní segment nyní poskytuje na této frekvenci hlasové služby v rámci NMT standardu a služby vysokorychlostního internetu s použitím CDMA technologie. Zbývající doba platnosti licence jsou dva roky.

V prosinci 2001 získal Eurotel licenci UMTS, a to na dobu 20 let. Při pořízení této licence umožnil Český telekomunikační úřad (CTU) společnosti Eurotel odloženou úhradu pořizovací ceny licence. V prosinci 2003 podepsal Eurotel dodatek k původní smlouvě o licenci UMTS, v rámci které bylo původně plánované spuštění služby prodlouženo o jeden rok. Dle podmínek tohoto nového dodatku souhlasil Eurotel s tím, že zaplatí celý závazek plynoucí z licence UMTS během roku 2004 výměnou za prominutí úroků z odložené platby za rok 2003 a 2004. Od 1. prosince 2005 byla licence UMTS nabídnuta ke komerčnímu využití a od té doby je i odepisována.

S ohledem na spuštění provozu v roce 2007 byla společnosti Telefónica O2 Slovakia dne 7. září 2006 přidělena licence na provozování GSM a UMTS sítí v hodnotě 150 milionů Sk (4,1 mil. EUR).

Zůstatková hodnota licencí:

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
GSM 900 licence	474	546
GSM 1800 licence	382	440
NMT 450 licence	26	33
UMTS licence	3 019	3 268
GSM a UMTS licence –TO2 Slovakia	128	138
Celkem	4 029	4 425

V průběhu let 2009 a 2008 nebyly kapitalizovány žádné nákladové úroky.

K 31. prosinci 2009 činí pořizovací cena plně odepsaného nehmotného majetku 16 403 mil. Kč (2008: 16 846 mil. Kč).

Všechna nehmotná aktiva Skupiny s omezenou dobou životnosti jsou odpisována a každoročně jsou jejich hodnoty a životnost prověřovány.

10. Snížení hodnoty dlouhodobých aktiv

Dlouhodobá aktiva fixního segmentu

Vnější faktory ovlivňující telekomunikační trh a regulační prostředí, zejména nejistota ohledně tzv. rebalancování tarifů, propojovacích poplatků u vytáčeného internetu a další rozhodnutí regulátora v České republice, vedly v roce 2003 vedení Společnosti ke stanovení zpětně získatelné částky segmentu fixní sítě, jenž tvoří jednu peněžitou jednotku (CGU).

Zpětně získatelná částka byla stanovena metodou kumulovaných diskontovaných peněžních toků za období limitované průměrnou životností klíčových aktiv CGU. Model testování snížení hodnoty majetku pracoval zejména s následujícími předpoklady: aktuální business plán, odhady následného vývoje klíčových ukazatelů (výnosy, marže, investice atd.) v analyzovaném období, diskontní sazba odvozená z vážených nákladů kapitálu.

K 31. prosinci 2009 posuzovalo vedení Společnosti indikace, které by signalizovaly, zda snížení hodnoty majetku fixního segmentu realizovaného v roce 2003 je stále relevantní a zda by nemělo být zrušeno. Na základě posouzení indikací byla stanovena zpětně získatelná hodnota aktiv (model testování snížení hodnoty majetku). Po provedení tohoto posouzení vedení Společnosti věří, že hodnota existujících aktiv ve fixním segmentu je správně oceněna a významně se neliší od zpětně získatelné hodnoty aktiv k 31. prosinci 2009.

Zpětně získatelná částka k 31. prosinci 2009 byla stanovena na základě stejné metodiky jako v roce 2003.

11. Zásoby

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Telekomunikační materiál	159	114
Kabely	31	47
Ostatní zásoby včetně zboží	404	607
Hotové výrobky a nedokončená výroba	24	11
Celkem	618	779

Uvedená výše zásob je vykázána po zohlednění opravné položky na nadbytečné a pomalu obrátkové zásoby v hodnotě 68 mil. Kč (2008: 64 mil. Kč). Celková zůstatková hodnota zásob vedených v čisté realizovatelné hodnotě činí 55 mil. Kč (2008: 31 mil. Kč). Hodnota zásob uznaná jako náklad období činí 2 765 mil. Kč (2008: 4 059 mil. Kč).

12. Pohledávky a časové rozlišení

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Pohledávky (netto)	8 464	7 794
Ostatní pohledávky (netto)	402	650
Náklady a příjmy příštích období	799	759
Ostatní finanční aktiva - krátkodobá	0	14
Derivátové nástroje	108	23
Celkem	9 773	9 240

Pohledávky z obchodního styku jsou sníženy o opravné položky k pochybným pohledávkám ve výši 3 661 mil. Kč (2008: 3 457 mil. Kč). Z důvodu zachování daňové uznatelnosti nákladů na pochybné pohledávky nejsou pohledávky Skupiny odepsány z účetnictví do doby splnění zákonných požadavků pro daňovou uznatelnost těchto nákladů.

V roce 2009 Skupina revidovala politiku tvorby opravných položek k pohledávkám na základě úspěšnosti vymáhacího procesu u pohledávek. Výsledkem této úpravy bylo snížení opravných položek v hodnotě 215 mil. Kč

Pohledávky za spřízněnými stranami jsou uvedeny v Poznámce č.25.

Pohledávky z obchodního styku	Účetní hodnota	Bez snížení hodnoty a ve splatnosti	Bez snížení hodnoty a po splatnosti			
V milionech Kč			Méně než 90 dnů	90 až 180 dnů	180 až 360 dnů	Více než 360 dnů
K 31. prosinci 2009	8 464	3 579	321	207	131	50
K 31. prosinci 2008	7 794	5 101	552	0	30	36

Opravné položky k pochybným pohledávkám	V milionech Kč
Opravné položky k 1. lednu 2008	3 291
Přírůstky	1 057
Úbytky/splacené pohledávky	-891
Opravné položky k 31. prosinci 2008	3 457
Přírůstky	963
Úbytky/splacené pohledávky	-759
Opravné položky k 31. prosinci 2009	3 661

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

K 31. prosinci 2009 vykazuje Společnost dlouhodobá aktiva ve výši 285 mil. Kč (2008: 378 mil. Kč), která zahrnují dlouhodobé pohledávky a dlouhodobé zálohy, které jsou klasifikovány jako ostatní finanční aktiva.

13. Peníze a peněžní ekvivalenty

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008	Úroková sazba
Peněžní zůstatky	169	330	Pohyblivá
Cash-pooling mezi spřízněnými osobami	1 100	6 344	Pohyblivá
Krátkodobá bankovní depozita	0	442	Fixní
Celkem peníze a peněžní ekvivalenty	1 269	7 116	

K 31. prosinci 2008 zahrnují peněžní ekvivalenty Skupiny krátkodobé bankovní směnky, které ekonomicky odpovídají termínovaným vkladům a úročené vklady se splatností maximálně tři měsíce.

V dubnu 2006 uzavřela Skupina se Skupinou Telefónica vzájemný cash-pooling, který umožňuje Skupině Telefónica efektivní řízení financí a volných peněžních zdrojů. Správa krátkodobých depozit je založena na běžných smluvních podmínkách. Krátkodobá depozita jsou klasifikována jako peněžní ekvivalenty.

K 31. prosinci 2009 měla Skupina k dispozici přibližně 4 115 mil. Kč nečerpaných úvěrových zdrojů (2008: 5 425 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 2009	31. prosince 2008
Peníze a peněžní ekvivalenty	1 269	7 116

K 31. prosinci 2009 nebyly zastaveny žádné peníze a peněžní ekvivalenty.

14. Závazky vůči věřitelům

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Závazky z obchodního styku (netto)	3 912	6 776
Úvěry od spřízněných osob	0	3 249
Ostatní daně a sociální pojištění	198	196
Výnosy příštích období	1 032	1 054
Závazky vůči zaměstnancům	784	794
DPH	598	479
Ostatní věřitelé	297	406
Dohadné položky	5 271	4 732
Závazky celkem	12 092	17 686
Ostatní dlouhodobé závazky	21	176

K 31. prosinci 2008 úvěry od spřízněných osob zahrnují půjčku ve výši 3 194 mil. Kč poskytnutou společností Telefónica O2 Slovakia společností Telfisa Global, BV (viz. Poznámka č.25).

K 31. prosinci 2009 ostatní dlouhodobé závazky zahrnují zejména jistiny a závazky se splatností delší než 12 měsíců. K 31. prosinci 2008 ostatní dlouhodobé závazky především zahrnovaly výnosy příštích období z titulu zřizovacích poplatků, u kterých bylo očekáváno zúčtování do výnosů za více než 12 měsíců od data účetní závěrky.

15.Finanční závazky

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Úvěry v cizích měnách (a)	3 044	3 098
Dluhopisy v Kč (b)	0	5
Úvěry celkem	3 044	3 103
Časové rozlišení úroků včetně poplatků	84	86
Deriváty	3	7
Ostatní finanční závazky	87	93
Celkové finanční závazky	3 131	3 196
Splatné:		
do 1 roku	87	98
za 2-5 let	3 044	3 098
Celkové finanční závazky	3 131	3 196

- a) V červenci 1997 Společnost obdržela úvěr ve výši 127,8 mil. EUR splatný 30. července 2012. K 31. prosinci 2009 byl nesplacený zůstatek úvěru v cizí měně ve výši 115 mil. EUR. K 31. prosinci 2009 Skupina nečerpala kontokorentní úvěry.
- b) Během roku 2003 Společnost vydala dluhopisy za 6 000 mil. Kč, které byly úročeny sazbou 3,50 % p.a a byly splaceny 9. července 2008..

Ke všem úvěrům byly uplatňovány tržní úrokové sazby.

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

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Půjčky s pevnou úrokovou sazbou	3 044	3 103

Reálné hodnoty jsou založeny na diskontovaných peněžních tocích za použití diskontní sazby, odpovídající úrokové sazbě, která je dle vedení Skupiny dosažitelná k datu účetní závěrky. Výjimku tvoří vydané dluhopisy, u nichž reálná hodnota vychází z tržní ceny dluhopisů. Účetní hodnota krátkodobých půjček se blíží jejich reálné hodnotě.

Efektivní úrokové míry	2009	2008
Úvěry v cizích měnách	6,64 %	6,64 %
Dluhopisy v Kč	0	3,50 %

Žádný majetek Skupiny není zajištěn za účelem čerpání stávajících úvěrů.

Níže uvedená tabulka shrnuje splatnosti finančních a obchodních závazků Skupiny k 31. prosinci 2009 na základě smluvních nediskontovaných plateb.

K 31. prosinci 2009

V milionech Kč

	Do 3 měsíců	3 až 12 měsíců	1 rok až 5 let	> 5 let
Úročené úvěry a půjčky	0	202	3 448	0
Obchodní a jiné závazky (vyjma Výnosů příštích období)	9 878	1 182	0	0
Reálná hodnota derivátů	3	0	0	0
Celkem	9 881	1 384	3 448	0
Ostatní dlouhodobé závazky	0	0	14	7

K 31. prosinci 2008

V milionech Kč

	Do 3 měsíců	3 až 12 měsíců	1 rok až 5 let	> 5 let
Úročené úvěry a půjčky	5	206	3 715	0
Obchodní a jiné závazky (vyjma Výnosů příštích období)	14 796	1 836	0	0
Reálná hodnota derivátů	7	0	0	0
Celkem	14 808	2 042	3 715	0
Ostatní dlouhodobé závazky	0	0	169	7

Reálné hodnoty

Porovnání účetních a reálných hodnot dle jednotlivých kategorií finančních nástrojů Skupiny uvedených v účetní závěrce.

V milionech Kč

	Účetní hodnota		Reálná hodnota	
	2009	2008	2009	2008
Finanční aktiva				
Peníze a peněžní ekvivalenty	1 269	7 116	1 269	7 116
Deriváty	108	23	108	23
Ostatní finanční aktiva	285	378	285	378
	Účetní hodnota	Účetní hodnota	Reálná hodnota	Reálná hodnota
	2009	2008	2009	2008
Finanční závazky				
Úročené úvěry a půjčky:				
Půjčky s pohyblivou úrokovou sazbou	0	3 249	0	3 249
Půjčky s fixní úrokovou sazbou	3 128	3 184	3 432	3 503
Vydané dluhopisy	0	5	0	5
Deriváty	3	7	3	7

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

Úrovně reálné hodnoty

K 31. prosinci 2009 vlastnila Skupina následující finanční nástroje vedené v reálné hodnotě:

Skupina 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.

Aktiva vedené v reálné hodnotě

31. prosince 2009

V milionech Kč

Smlouvy v zahraniční měně – nezajištěné

Finanční aktiva vedené v reálné hodnotě s dopadem do výkazu zisku a ztráty

Celkem	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3
108	0	108	0

Závazky vedené v reálné hodnotě

31. prosince 2009

V milionech Kč

Smlouvy v zahraniční měně – nezajištěné

Finanční závazky vedené v reálné hodnotě s dopadem do výkazu zisku a ztráty

Celkem	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3
3	0	3	0

V účetním období končící 31. prosince 2009 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

Kurzové riziko

Value at Risk*

Stress testing*

2009

2008

-298

-395

-56

-76

Úrokové riziko

Stress testing*

-76

-114

* 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.

Zajištění měnového rizika

Společnost použila následující nominální hodnotu cizoměnových forwardů k zajištění měnového rizika:

	Nominální hodnota v milionech EUR		Reálná hodnota v milionech Kč	
	2009	2008	2009	2008
Měnové forwardy	171	19	105	16

16. 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 odložené daně byla použita sazba 19 % (2008: 20 %) a pro kalkulaci dlouhodobé odložené daně byla použita sazba 19 % (2008: 19 %).

V milionech Kč	2009	2008
K 1. lednu	3 300	3 353
Dopad do výkazu o úplném výsledku (viz. Poznámka č. 5)	33	-57
Dopad do vlastního kapitálu	0	4
K 31. prosinci	3 333	3 300

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.

Po započtení jsou v konsolidované rozvaze Skupiny vykázány tyto zůstatky:

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Odložená daňová pohledávka	-318	-656
Odložený daňový závazek	3 651	3 956
Celkem	3 333	3 300

Odložená daňová pohledávka obsahuje 291 mil. Kč (2008: 423 mil. Kč) realizovatelných do 12 měsíců a 27 mil. Kč (2008: 233 mil. Kč) realizovatelných za více než 12 měsíců. Odložený daňový závazek obsahuje 380 mil. Kč (2008: 494 mil. Kč) splatných do 12 měsíců a 3 271 mil. Kč (2008: 3 462 mil. Kč) splatných za více než 12 měsíců.

Odložená daň se skládá z těchto položek:

V milionech Kč	Konsolidovaná rozvaha		Konsolidovaný výkaz o úplném výsledku	
	2009	2008	2009	2008
Dočasné rozdíly vyplývající z:				
Pozemky, budovy, zařízení a nehmotná aktiva	3 623	3 926	-303	-570
Pohledávky, zásoby a ostatní rozdíly	-290	-626	336	513
Celkem	3 333	3 300	33	-57

Hodnoty odložené daně vztahující se k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu jsou:

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Přecenění zajištění peněžních toků	0	4

17. Zákonné sociální zabezpečení a důchodové připojištění

Skupina ze zákona provádí odvody příspěvků na povinné zdravotní pojištění, sociální pojištění a odvod do fondu zaměstnanosti. V letech 2009 a 2008 Skupina odvedla 34 %, 35 % respektive z hrubých mezd a nemá v této souvislosti žádné další povinnosti nad rámec této zákonné sazby. Celková částka zaúčtovaná v rámci provozních nákladů činila v roce 2009 celkem 1 642 mil. Kč (2008: 1 626 mil. Kč) (viz. Poznámka č. 3). Zaměstnanci odvádějí 11 % z hrubých mezd (2008: 12,5 %).

Skupina má vlastní plán dobrovolného důchodového připojištění zaměstnanců, podle kterého Skupina zaměstnancům přispívá na připojištění u některého ze schválených penzijních fondů v souladu s penzijním plánem s definovanými příspěvky. Celkový příspěvek Skupiny závisí na počtu zúčastněných zaměstnanců a jejich věkové struktuře. V průběhu roku uhradila Skupina příspěvky ve výši 57 mil. Kč (2008: 59 mil. Kč). Tyto příspěvky byly účtovány jako provozní náklady.

V souladu s každoročně upravovanou Podnikovou kolektivní smlouvou je Společnost povinna vyplácet zaměstnancům při odchodu do důchodu částku 25 tis. Kč nebo 90 tis. Kč, a to v závislosti na délce pracovního poměru, přičemž minimální délka nepřetržitého pracovního poměru je 5 let. Tyto výhody se vztahují na zaměstnance, kteří odcházejí v době platnosti dané kolektivní smlouvy. Společnost nemá zákonnou ani jinou povinnost poskytovat benefity nad rámec platnosti smlouvy, a proto na období mimo platnost smlouvy není v účetní závěrce vytvořena žádná rezerva. Výplaty během roku 2009, které souvisí s odchodem do důchodu, dosáhly částky 0,1 mil. Kč (2008: 0,1 mil. Kč) a byly účtovány jako provozní náklady.

Všechny částky zmiňované v této poznámce jsou zahrnuty ve mzdových nákladech (viz. Poznámka č. 3).

18. Rezervy a ostatní závazky

V milionech Kč	Rezerva na soudní a správní rozhodnutí	Rezerva na odstupné	Rezerva na nevybranou dovolenou a výkonnostní odměny	Rezerva na zákaznické požitky	Rezerva k prodeji nemovitostí	Ostatní rezervy	Celkem
K 1. lednu 2009	395	13	142	252	260	26	1 088
Tvorba rezerv	22	58	126	32	68	8	314
Čerpání rezerv	-380	-60	-162	-284	-189	-15	-1 090
K 31. prosinci 2009	37	11	106	0	139	19	312
Krátkodobé rezervy 2009	21	11	98	0	139	19	288
Dlouhodobé rezervy 2009	16	0	8	0	0	0	24
	37	11	106	0	139	19	312
Krátkodobé rezervy 2008	0	13	134	252	260	26	685
Dlouhodobé rezervy 2008	395	0	8	0	0	0	403
	395	13	142	252	260	26	1 088

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.

Rezerva na zákaznické požitky

Rezerva na věrnostní požitky pokrývala náklady na vybavení, doplňky, dary a služby poskytnuté účastníkům věrnostního programu mobilního segmentu výměnou za kredit udělený v souvislosti s provolanými minutami. Rezerva se vykazovala dle zkušeností s předchozím využitím kreditu účastníky věrnostního programu.

Rezerva na věrnostní požitky byla rozpuštěna díky zrušení věrnostního programu v roce 2009. Je očekáván nulový objem čerpání poskytnutých zákaznických benefitů. Skupina nahradila zákaznický věrnostní program jinými nepeněžními pobídkami jako jsou například slevy a jiné marketingové aktivity.

Rezerva k prodeji nemovitostí

Rezerva k prodeji nemovitostí byla vytvořena primárně k pokrytí nákladů budoucích nároků spojených se stavebními závadami na portfoliu prodaných nemovitostí (viz Poznámka č. 8).

Rezerva na soudní a správní rozhodnutí

Rezerva na soudní a správní rozhodnutí je tvořena na právní spory, kterých je Skupina účastníkem (viz. Poznámka č.20).

19.Finanční nástroje

Reálná hodnota finančních derivátů

Reálná hodnota finančních derivátů Skupiny ke dni sestavení rozvahy činila:

Forwardové smlouvy v cizích měnách V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Nástroje neklasifikované jako zajišťovací		
- s pozitivní reálnou hodnotou	108	23
- s negativní reálnou hodnotou	-3	-7
Celkem (viz. Poznámka č.15)	105	16

20.Potenciální závazky

Společnost je účastníkem několika soudních sporů vyplývajících z běžného obchodního styku. V průběhu roku 2009 se podařilo úspěšně uzavřít řadu významných právních sporů zahájených v předchozích letech. Tyto i jiné významné právní záležitosti týkající se Společnosti jsou uvedeny níže:

T-Mobile Czech Republic, a.s. – spory z propojovací smlouvy

Dne 29. dubna 2009 Společnost uzavřela dohodu o narovnání, jímž byly smírně uzavřeny veškeré spory týkající se propojení veřejných telekomunikačních sítí za rok 2001, které mezi sebou vedly Společnost a T-Mobile Czech Republic a.s. řadu let. Na základě této dohody společnost T-Mobile Czech Republic a.s. zaplatila Společnosti částku 1 053 mil. Kč. Veškerá vzájemná řízení týkající se sporů z propojení za rok 2001 pak byla oběma stranami zastavena.

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

I. 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 před ČTÚ, a to ve prospěch Společnosti a společnost Vodafone Czech Republic, a.s. se snaží toto pravomocné rozhodnutí obejít. Městský soud v Praze proto v září 2008 řízení o žalobě zastavil. Vrchní soud v Praze rozhodnutí částečně potvrdil a ve zbývající části Městský soud v Praze svým rozsudkem ze 30. září 2009 zamítl žalobu jako nedůvodnou. Společnost na základě dosavadního vývoje věří, že Vrchní soud v odvolacím řízení toto pozitivní rozhodnutí potvrdí.

II. Vodafone Czech Republic, a.s. v květnu 2004 podal rovněž žalobu za údajné porušení zákona o ochraně hospodářské soutěže společností Eurotel Praha, spol. s r.o. o náhradu škody ve výši 1 043 mil. Kč. Rozhodnutí Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže, o něž se Vodafone Czech Republic, a.s. v tomto řízení opíral, bylo dne 11. července 2007 zrušeno náleznem Ústavního soudu. Městský soud v Praze nepodloženou žalobu dne 21. srpna 2008 v plném rozsahu zamítl pro nedůvodnost. Vodafone Czech Republic, a.s. neuspěl se svým odvoláním ani u Vrchního soudu v Praze, který rozsudkem ze dne 6. října 2009 pravomocně potvrdil zamítnutí žaloby jako správné.

Vykázání dalších informací o těchto sporech vedení Společnosti nepovažuje za vhodné, neboť by mohlo předjímat pozici Společnosti v těchto sporech. Vedení Společnosti je přesvědčeno, že všechna rizika související s těmito soudními spory jsou v účetní závěrce odpovídajícím způsobem zohledněna.

Úřad pro ochranu hospodářské soutěže

I. Úřad pro ochranu hospodářské soutěže (ÚOHS) vedl se Společností správní řízení týkající se údajného zneužití dominantního postavení vytvořením neúměrných bariér na trhu prostřednictvím nabízení určitých cenových plánů pro rezidentní segment. ÚOHS rozhodnutím vydaným dne 20. dubna 2005 uložil Společnosti pokutu v celkové výši 210 mil. Kč, která byla po podání odvolání Společností snížena na 205 mil. Kč. Společnost po zamítnutí žaloby i kasační stížnosti správními soudy, podala v roce 2009 ústavní stížnost k Ústavnímu soudu.

Vykázání dalších informací o těchto řízeních vedení Společnosti nepovažuje za vhodné, neboť by mohlo předjímat pozici Společnosti v těchto sporech. Vedení Společnosti je přesvědčeno, že všechna rizika související s těmito řízeními jsou v účetní závěrce odpovídajícím způsobem zohledněna.

Ostatní právní záležitosti

I. Během roku 2009 byl uzavřen i spor se společností TELE 2. Dne 3. února 2005 byla Společnost zažalována společností TELE 2 s.r.o. za údajné porušení zákona o ochraně hospodářské soutěže z důvodu nabízených určitých cenových plánů od září 2002 do prosince 2004. Celkově požadovaná částka činila 2 142 mil. Kč s příslušenstvím, v průběhu řízení pak nastoupila jako žalobce společnost TELE 2 EUROPE S.A. Společnost soudu předložila rozsáhlou obhajobu společně s navrhovanými důkazy prokazujícími právní závady žalovaného případu. Vedení Společnosti je přesvědčeno, že veškerá rizika z tohoto sporu byla v účetních závěrkách odpovídajícím způsobem zohledněna. Společnost a TELE 2 EUROPE S.A. nakonec dosáhly smíru a ukončily tento vzájemný spor v České republice. Pro Společnost již proto neexistuje jakékoli riziko týkající se částky 2 142 mil. Kč původně požadované TELE 2 v roce 2005. Žaloba byla vzata zpět. Řízení bylo pravomocně zastaveno v červenci 2009.

Další důvěrné informace nemohou být přirozeně veřejnosti přístupné. Společnost je vázána mlčenlivostí a nemá v úmyslu dalšími komentáři poškodit ani zájmy své ani zájmy protistrany.

II. Společnost AUGUSTUS spol. s r.o. zažalovala Společnost kvůli údajné ztrátě zisku v letech 1995 – 2001 ve výši přibližně 183 mil. Kč s příslušenstvím. Společnost AUGUSTUS spol. s r.o. uvádí, že Společnost nezákonně zrušila smlouvu na vydávání telefonních karet, jež byla sepsána na dobu neurčitou. Na základě rozhodnutí soudu zaplatila Společnost v srpnu 2006 částku 83 mil. Kč a příslušné úroky (celkem přibližně 139 mil. Kč). Obě strany následně podaly dovolání proti tomuto rozhodnutí soudu. Na základě dovolání Společnosti Nejvyšší soud v červnu 2009 předchozí rozsudky zrušil. Městský soud v Praze se bude žalobou zabývat znovu.

III. Společnost AUGUSTUS spol. s r.o. podala následně proti Společnosti další žalobu o částku 294 mil. Kč (aktuální stav k dubnu 2008). Žaloba je opět opřena o smlouvu na vydávání telefonních karet, která byla mezi Společností a společností AUGUSTUS spol. s r.o. ukončena před 13 lety. Společnost AUGUSTUS spol. s r.o. se snaží v této žalobě uvádět různé další nároky, které nemají oporu v právním řádu, případně si odporují navzájem. Žaloba ani neumožňuje sečíst jednotlivé dílčí nároky tak, aby dohromady daly celkovou částku. Společnost uplatňuje v řízení všechny kroky vedoucí k důsledné obraně před tímto neoprávněným nárokem a věří v plný úspěch v tomto řízení. Vzhledem k výši žalované částky však o tomto řízení rovněž informuje.

Vzhledem k judikátu Nejvyššího soudu a vývoji ve věci vedení Společnosti věří, že v současné době není zapotřebí tvorba ani udržování jakýchkoli rezerv k těmto sporům.

IV. Společnost je účastníkem dalších soudních sporů. Souhrnná hodnota sporů, jejichž hodnota v jednotlivých případech přesahuje 5 mil. Kč, činí celkem částku 233 mil. Kč. Účetní závěrka zohledňuje i tyto menší spory, rizika z těchto jednotlivých sporů však nejsou významná.

21. Smluvní závazky

Operativní leasing

Souhrn budoucích minimálních leasingových plateb:

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Do 1 roku	1 453	1 451
Od 1 roku do 5 let	4 900	4 524
Nad 5 let	4 747	6 067
Celkem	11 100	12 042

Celkové leasingové splátky týkající se operativního leasingu na pozemky, budovy a zařízení uznané v roce 2009 jako náklad činily 1 496 mil. Kč (2008: 1 320 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 konsolidované výsledky operací, finanční pozici nebo peněžní toky Skupiny.

Skupina od roku 2004 pronajímá většinu svého vozového parku ve formě operativního leasingu, v návaznosti na uskutečněnou transakci prodeje a zpětného leasingu.

V souvislosti s tímto leasingem nemá Skupina žádné podmíněné leasingové závazky. Leasingové smlouvy obsahují možnost obnovení leasingu po konci úvodního období.

Leasingové platby jsou předem pevně určeny, avšak mohou být zvýšeny, aby odrážely inflaci a další tržní podmínky, jako jsou změny v úrokových sazbách (například změna sazby PRIBOR o více než 2 % body v průběhu půl roku). Smluvní ujednání neobsahují žádná významná omezení

týkající se výplaty dividend, dodatečného dluhu nebo dalšího leasingu. Celkové budoucí leasingové platby vztahující se k výše zmíněnému leasingu byly 371 mil. Kč v roce 2009 (2008: 395 mil. Kč).

Investiční a ostatní přísliby

V milionech Kč

Investiční a ostatní výdaje smluvně potvrzené dosud
nezahrnuté v účetní závěrce

31. prosince 2009

5 422

31. prosince 2008

646

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

22.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 a 516/3.

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

- a) veřejná pevná síť elektronických komunikací,
- b) veřejná mobilní síť elektronických komunikací,
- c) veřejná síť pro přenos rozhlasového a televizního signálu,
- d) veřejná pevná telefonní síť,
- e) veřejná mobilní telefonní síť,
- f) veřejně dostupná telefonní služba,
- g) ostatní hlasové služby - služba je poskytována jako veřejně dostupná,
- h) pronájem okruhů - služba je poskytována jako veřejně dostupná,
- i) šíření rozhlasového a televizního signálu - služba je poskytována jako veřejně dostupná,
- j) služby přenosu dat - služba je poskytována jako veřejně dostupná,
- k) služby přístupu k síti Internet - služba je poskytována jako veřejně dostupná,
- l) ostatní hlasové služby - služba není poskytována jako veřejně dostupná,
- m) pronájem okruhů - služba není poskytována jako veřejně dostupná,
- n) šíření rozhlasového a televizního signálu - služba není poskytována jako veřejně dostupná,
- o) služby přenosu dat - služba není poskytována jako veřejně dostupná,
- p) 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") na základě přidělu rádiových kmitočtů ze strany ČTÚ platného do 7. února 2016, ve frekvenčním pásmu 2100 MHz v rámci standardu UMTS (Universální mobilní telekomunikační systém - "UMTS") na základě přidělu rádiových kmitočtů ze strany ČTÚ platného do 1. ledna 2022 a ve frekvenčním pásmu 450 MHz prostřednictvím technologie CDMA2000 (Code-Division Multiple Access - "CDMA"), kde na základě přidělu rádiových kmitočtů ze strany ČTÚ platného do 7. února 2011 zajišťuje širokopásmový mobilní přístup k internetu.

Dobu platnosti přidělu 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 Skupina mohla z těchto přidělu rádiových kmitočtů profitovat.

V souladu se současným výkladem regulačních opatření nejsou žádné další náklady ani omezení spojené s prodloužením doby platnosti přidělu rádiových kmitočtů očekávány.

Poskytování služeb elektronických komunikací na Slovensku

V roce 2006 bylo společnosti Telefónica O2 Slovakia uděleno povolení na poskytování elektronických komunikačních služeb prostřednictvím veřejné elektronické komunikační sítě – mobilní telefonní sítě GSM a UMTS na území Slovenské republiky. Povolení bylo uděleno na období 20 let, tj. do roku 2026. Dobu platnosti povolení je možné v souladu se zákonem o elektronických komunikacích na základě žádosti podané k telekomunikačnímu úřadu Slovenské republiky prodloužit na další období.

Součástí licence byly následující povinnosti:

- a) zprovoznit 800 vlastních GSM základnových stanic a pokrýt 45 % populace vlastními sítěmi,
- b) spustit služby uvítací melodie a pronájem telefonů.

Tyto povinnosti byly v roce 2008 splněny.

Uložení povinností spojených s poskytováním univerzální služby

V rámci ČTÚ uložené povinnosti poskytovat univerzální službu byly v průběhu celého roku 2009 a 2008 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) doplňkové služby ke službám připojení v pevném místě k veřejné telefonní síti a přístup v pevném místě k veřejně dostupné telefonní službě:
 - postupné splácení ceny za zřízení připojení k veřejné telefonní síti pro spotřebitele,
 - bezplatné selektivní zamezení odchozích volání pro účastníka a
 - bezplatné položkové vyúčtování ceny pro spotřebitele*,
- d) 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.

* Na základě rozhodnutí ČTÚ jsou služby uvedené pod písm. c) vyjmuty z režimu univerzální služby od 30. července 2009. Tyto služby jsou nadále poskytovány v komerčním režimu mimo univerzální službu.

23. Vlastní kapitál

	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Nominální hodnota akcie na majitele (Kč)	100	100
Počet akcií na majitele	322 089 890	322 089 890
Nominální hodnota akcie na jméno (Kč)*	1 000	1 000
Počet akcií na jméno*	1	1
Akcie celkem (v milionech Kč)	32 209	32 209

* Fond národního majetku České republiky vlastnil v souladu se Stanovami Společnosti jednu akcií na jméno se zvláštními právy. Tato zvláštní práva zahrnovala zejména rozhodnutí týkající se likvidace Společnosti, změny v jejích aktivitách, prodej nebo pronájem Společnosti nebo jejích aktiv. Tato akcie byla převedena na Telefónica, S. A. společně s převodem 51,1 % podílu na Společnosti. Současně akcie již nenesou zvláštních práv.

Struktura akcionářů Společnosti:

	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Telefónica, S.A.	69,41 %	69,41 %
Ostatní akcionáři	30,59 %	30,59 %

Fondy zahrnují zákonný rezervní fond ve výši 6 442 mil. Kč (2008: 6 442 mil. Kč), který není podle platné legislativy dělitelný. Fond vytvořený na úhrady vázané na akcie vypořádané kapitálovými nástroji není dělitelný.

Dne 21. dubna 2008 Valná hromada akcionářů schválila změnu ve struktuře vlastního kapitálu převodem 6 442 mil. Kč z emisního ážia do zákonného rezervního fondu. Dále byl počáteční zůstatek zákonného rezervního fondu ve výši 6 442 mil. Kč převeden do nerozděleného zisku a použit na vyplacení dividend.

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. fixní a mobilní širokopásmový internet, IPTV, mobilní služby, státní správa, korporátní ICT řešení a rozvoj mobilních služeb na Slovensku.

Současnou strategií Společnosti je nezadržovat nadměrné zůstatky peněz. Představenstvo Společnosti bude nadále pokračovat ve vyhodnocování a provádění 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.

V letech 2009 a 2008 nedošlo ke změně cílů, postupů a procesů.

Členění vlastního kapitálu používané při řízení kapitálu je následující:

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Kapitál	73 841	78 121
Úhrady vázané na akcie vypořádané kapitálovými nástroji	38	47
Celkový vlastní kapitál	73 879	78 168

24. Zajišťovací fond

V milionech Kč	
K 1. lednu 2008	-20
Zisky ze změn reálné hodnoty	24
Ztráty ze změn reálné hodnoty převedené do výkazu zisku a ztráty	-4
K 31. prosinci 2008	0
Ztráty ze změn reálné hodnoty	0
Ztráty ze změn reálné hodnoty převedené do výkazu zisku a ztráty	0
K 31. prosinci 2009	0

25. Transakce se spřízněnými osobami

Skupina poskytuje služby všem spřízněným osobám za běžných obchodních podmínek. 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 pasiv určených k financování), nejsou zajištěny a plnění se očekává buď v hotovosti nebo jsou prováděny vzájemné zápočty. Zůstatky finančních aktiv jsou prověřovány na snížení hodnoty k datu účetní závěrky. Nebyla účtována žádná opravná položka z titulu snížení hodnoty.

Uskutečněné transakce se spřízněnými osobami:

I. Mateřská společnost:

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Vyplacená dividendy (Telefónica, S.A.)	11 179	11 179
Licence (Telefónica, S.A.)	754	626

II. Ostatní spřízněné subjekty – Skupina Telefónica:

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
a) Prodeje služeb a zboží	1 058	704
b) Nákupy služeb a zboží	566	597
c) Kapitálové investice	54	5
d) Pohledávky	581	111
e) Závazky	874	4 011
f) Krátkodobé pohledávky (úrok)	0	14
g) Úrokové výnosy	149	374
h) Úrokové náklady	41	92
i) Peněžní ekvivalenty (viz. Poznámka č.13)	1 100	6 344

K 31. prosinci 2008 závazky zahrnovaly půjčku ve výši 3 194 mil. Kč poskytnutou společností Telefónica O2 Slovakia společností Telfisa Global, BV. Půjčka byla úročena pohyblivou úrokovou sazbou odvíjející se od sazby BRIBOR 1 měsíc. V roce 2009 byl celkový úrokový náklad 31 mil Kč (2008: 91 mil. Kč). Půjčka byla poskytnuta na základě běžných smluvních podmínek. Půjčka včetně naběhlých úroků byla splacena v červenci 2009.

Seznam společností Skupiny Telefónica, se kterými Skupina realizovala transakce v roce 2009, zahrnuje následující společnosti: Telefónica S.A., Telefónica de España, S.A.U., Telefónica O2 Germany GmbH & CO.OHG, Telefónica O2 UK Ltd., Telefónica O2 Ireland Ltd., Telefónica Móviles España, S.A.U., Telefónica Móviles Argentina, S.A., Pléyade Peninsular, O2 Holdings Ltd., Manx Telecom Ltd., 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 S. de Informática y Comunicaciones de España, S.A.U., Telefónica Investigación y Desarrollo, S.A., Portugal Telecom, S.G.P.S., S.A., Telecom Italia S.p.A., Telfisa Global, BV., Telefónica Finanzas, S.A., Telefónica International Wholesale Services, Telefónica International Wholesale Services II, S.L., Telefónica Gestión de Servicios Compartidos, S.A., Telefónica Factoring E.F.C., S.A., Atento Chequia, 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 O2 Business Solutions, spol. s r.o., CZECH TELECOM Germany GmbH, CZECH TELECOM Austria GmbH, Telefónica O2 Slovakia.

III. Ostatní spřízněné subjekty

a) Kompenzace poskytnuté managementu

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

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Mzdy a ostatní krátkodobé požitky	122	123
Pojištění odpovědnosti	5	7
Celkem	127	130

b) Úvěry poskytnuté členům představenstva a dozorčí rady

V roce 2009 a 2008 nebyly poskytnuty členům představenstva a dozorčí rady žádné půjčky.

Skupina neposkytla další úvěry spřízněným osobám.

26.Dceřiné společnosti

Dceřiné společnosti	Podíl Skupiny	Pořizovací hodnota v milionech Kč	Země původu	Předmět činnosti
1. Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o. (dříve Telefónica O2 Services, spol. s r.o., se sloučila s DELTAX Systems a.s.)	100 %	237	Česká republika	Datové služby a konzultace v oblasti telekomunikací, poskytování služeb IT/ICT
2. CZECH TELECOM Germany GmbH	100 %	13	Německo	Služby v oblasti přenosu dat
3. CZECH TELECOM Austria GmbH	100 %	11	Rakousko	Služby v oblasti přenosu dat
4. Telefónica O2 Slovakia, s.r.o.	100 %	5 081	Slovensko	Mobilní služby a služby v oblasti Internetu a přenosu dat
Přidružené společnosti				
5. První certifikační autorita, a.s.	23 %	9	Česká republika	Poskytování služeb certifikační autority
6. AUGUSTUS, spol. s r.o.	40 %	0	Česká republika	Aukční prodej a poradenské služby

Během čtvrtého čtvrtletí roku 2007 zahájila dceřiná společnost SPT TELECOM (Czech Republic) Finance B.V. v likvidaci přípravné kroky procesu dobrovolné likvidace. Do konce roku 2008 byly realizovány hlavní právní kroky v záležitosti zrušení společnosti a dne 9. února 2009 došlo k výmazu společnosti z obchodního rejstříku.

V prosinci 2008 schválilo představenstvo Společnosti plán fúze sloučením společnosti Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o. se společností DELTAX Systems a.s. Fúze nabyla účinnosti ke dni 1. ledna 2009 po splnění všech právních podmínek v roce 2009. Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o. se stala nástupnickou společností a DELTAX Systems a.s. zanikl bez likvidace. Aktiva, práva a závazky včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů přešly na nástupnickou společnost.

V červnu 2009 schválilo představenstvo Společnosti zvýšení základního kapitálu ve společnosti Telefónica O2 Slovakia ve formě peněžitého vkladu v hodnotě 150 mil. EUR. Základní kapitál v hodnotě 50 mil. EUR se zvýšil na částku 200 mil. EUR. Zvýšení základního kapitálu nabylo účinnosti ke dni 19. srpna 2009.

Společnost má v úmyslu další navýšení základního kapitálu ve společnosti Telefónica O2 Slovakia v odhadované výši 40 mil. EUR v roce 2010.

27. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Dne 1. února 2010 přestoupil generální ředitel Salvador Anglada Gonzales do Telefónica S.A. v Madridu. Novým generálním ředitelem byl jmenován Luis Antonio Malvido.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2009.

8.2. Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2009 sestavená v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví

Obsah	Strana
Všeobecné informace.....	140
Výrok auditora akcionářům společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s.	141
Výkaz o úplném výsledku sestavený k 31. prosinci 2009	143
Rozvaha sestavená k 31. prosinci 2009	144
Výkaz o změně vlastního kapitálu sestavený k 31. prosinci 2009	145
Výkaz peněžních toků sestavený za rok končící 31. prosince 2009.....	146
Účetní postupy.....	147
Příloha k účetní závěrce	170

Všeobecné informace

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

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

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

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců ve Společnosti v roce 2009 byl 8 282 (2008: 8 542).

Akcie Společnosti jsou obchodovány na Burze cenných papírů Praha a na London Stock Exchange ve formě globálních depozitních certifikátů (GDR).

Tato účetní závěrka byla dne 19. února 2010 schválena představenstvem ke zveřejnění.

Sloučení DELTAX Systems a.s. s Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o.

V prosinci 2008 schválilo představenstvo Společnosti plán fúze sloučením společnosti Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o. se společností DELTAX Systems a.s. Fúze nabyla účinnosti ke dni 1. ledna 2009 po splnění všech právních podmínek v roce 2009. Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o. se stala nástupnickou společností a DELTAX Systems a.s. zanikl bez likvidace. Aktiva, práva a závazky včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů přešly na nástupnickou společnost.

Likvidace společnosti SPT TELECOM (Czech Republic) Finance B.V. v likvidaci

Během čtvrtého čtvrtletí roku 2007 zahájila společnost SPT TELECOM (Czech Republic) Finance B.V. v likvidaci přípravné kroky procesu dobrovolné likvidace. Do konce roku 2008 byly realizovány hlavní právní kroky v záležitosti zrušení společnosti a dne 9. února 2009 došlo k výmazu společnosti z obchodního rejstříku.

Výrok auditora akcionářům společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s.



ERNST & YOUNG

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s.:

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s. („Společnost“), která zahrnuje rozvahu sestavenou k 31. prosinci 2009, výkaz o úplném výsledku, výkaz o změnách vlastního kapitálu a výkaz o peněžních tocích za období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009 a přílohu, včetně popisu používaných významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení účetní závěrky v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví přijatými právem Evropské unie a za věrné zobrazení skutečností v ní odpovídá statutární orgán Společnosti. Jeho odpovědností je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky a věrným zobrazením skutečností v ní tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.

Odpovědnost auditora

Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doporučeními Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a napláňovat 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 přihlíží 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.

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

A Member firm of Ernst & Young Global Limited
Ernst & Young Audit, s.r.o., a firm of independent member firms affiliated with Ernst & Young Global Limited, a Swiss entity incorporated in the United Kingdom under the Companies Act 2006, which is the parent entity of Ernst & Young Global Limited, a Swiss entity incorporated in the United Kingdom under the Companies Act 2006, which is the parent entity of Ernst & Young Global Limited, a Swiss entity incorporated in the United Kingdom under the Companies Act 2006.



ERNST & YOUNG

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje aktiva, pasiva a finanční situaci Společnosti k 31. prosinci 2009, výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví přijatými právem Evropské unie.

Ernst & Young

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

Brian Welsh

Brian Welsh
partner

Radek Pav

Radek Pav
auditor, osvědčení č. 2042

19. února 2010
Praha, Česká republika

A member firm of Ernst & Young Global Limited
Ernst & Young Audit, s.r.o. is a registered office of tax resident in the Czech Republic.
It has been incorporated in the Commercial Register and is entered in the Trade and Company
in Prague, Section C, entry no. 185544, under identification no. 125 404253.

Výkaz o úplném výsledku sestavený k 31. prosinci 2009

V milionech Kč	Poznámka	Rok končí 31. prosince 2009	Rok končí 31. prosince 2008
Výnosy	2	58 054	63 613
Zisky z prodeje dlouhodobých aktiv	8	422	855
Aktivace dlouhodobého majetku	2	660	341
Provozní náklady	3	-31 661	-35 232
Snížení hodnoty aktiv	8, 9, 10	-23	-85
Odpisy hmotných a nehmotných aktiv	8, 9	-11 688	-12 714
Provozní zisk		15 764	16 778
Výnosové úroky	4	165	446
Nákladové úroky	4	-229	-313
Ostatní čisté finanční náklady	4	-89	-121
Zisk před zdaněním		15 611	16 790
Daň z příjmů	5	-3 197	-3 697
Zisk		12 414	13 093
Ostatní úplný výsledek			
Zisky plynoucí ze zajištění peněžních toků		0	24
Dopad na daň z příjmů		0	-4
Celkový úplný výsledek očištěný o daň		12 414	13 113
Zisk připadající: Akcionářům společnosti		12 414	13 093
Celkový úplný výsledek připadající: Akcionářům společnosti		12 414	13 113
Zisk na akcii (Kč) – základní*	6	39	41

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

Rozvaha sestavená k 31. prosinci 2009

V milionech Kč	Poznámka	31. prosince 2009	31. prosince 2008
AKTIVA			
Pozemky, budovy a zařízení	8	55 186	61 198
Nehmotná aktiva	9	21 677	21 702
Investice v dceřiných a přidružených společnostech	26	5 351	1 507
Ostatní finanční aktiva	12	1 311	377
Dlouhodobá aktiva		83 525	84 784
Zásoby	11	585	743
Pohledávky a časové rozlišení	12	9 140	9 248
Splatná daňová pohledávka		694	225
Peníze a peněžní ekvivalenty	13	1 241	6 972
Běžná aktiva		11 660	17 188
Dlouhodobá aktiva určená k prodeji	8	95	96
Aktiva celkem		95 280	102 068
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
Základní kapitál	23	32 209	32 209
Emisní ážio		24 374	24 374
Nerozdělený zisk a ostatní fondy		21 207	24 896
Vlastní kapitál		77 790	81 479
Dlouhodobé finanční závazky	15	3 044	3 098
Odložená daň	16	3 333	3 299
Dlouhodobé rezervy	18	23	402
Ostatní dlouhodobé závazky	14	19	175
Dlouhodobé závazky		6 419	6 974
Úvěry a Krátkodobé finanční závazky	15	87	98
Závazky vůči věřitelům	14	10 710	12 838
Rezervy	18	274	679
Běžné závazky		11 071	13 615
Závazky celkem		17 490	20 589
Vlastní kapitál a závazky celkem		95 280	102 068

Účetní závěrka byla schválena představenstvem dne 19. února 2010 a jménem Společnosti ji podepsali:

Jakub Chytil
člen představenstva
výkonný ředitel pro právní záležitosti
a tajemník Společnosti

Jesús Pérez de Uríguen
1. místopředseda představenstva
viceprezident pro finance

Výkaz o změně vlastního kapitálu sestavený k 31. prosinci 2009

V milionech Kč	Poznámka	Základní kapitál	Emisní ážio	Zajišťovací fond	Fond na úhrady vázané na akcie	Fondy*	Nerozdělený zisk	Celkem
K 1. lednu 2008		32 209	30 816	-20	0	6 450	14 970	84 425
Změna reálné hodnoty (očištěná o daň)								
- zajištění peněžních toků	24	0	0	20	0	0	0	20
Čistý zisk		0	0	0	0	0	13 093	13 093
Úplný výsledek		0	0	20	0	0	13 093	13 113
Ostatní převody	23	0	-6 442	0	0	6 442	0	0
Převod z rezervního fondu do nerozděleného zisku	23	0	0	0	0	-6 442	6 442	0
Kapitálové příspěvky		0	0	0	45	0	0	45
Dividendy vyplacené v r. 2008	7	0	0	0	0	0	-16 104	-16 104
K 31. prosinci 2008		32 209	24 374	0	45	6 450	18 401	81 479
K 1. lednu 2009		32 209	24 374	0	45	6 450	18 401	81 479
Čistý zisk		0	0	0	0	0	12 414	12 414
Úplný výsledek		0	0	0	0	0	12 414	12 414
Kapitálové příspěvky a ostatní převody		0	0	0	-9	0	10	1
Dividendy vyplacené v r. 2009	7	0	0	0	0	0	-16 104	-16 104
K 31. prosinci 2009		32 209	24 374	0	36	6 450	14 721	77 790

* Viz Poznámka č. 23 ohledně částky, kterou nelze distribuovat.

Výkaz peněžních toků sestavený za rok končící 31. prosince 2009

V milionech Kč	Poznámka	Rok končící 31. prosince 2009	Rok končící 31. prosince 2008
Zisk po zdanění		12 414	13 093
Úpravy o:			
Daň z příjmů	5	3 197	3 697
Odpisy budov a zařízení	8	9 758	10 838
Odpisy nehmotných aktiv	9	1 930	1 876
Snížení hodnoty aktiv	8, 9, 10	23	85
Likvidace zastaralého majetku		3	109
Zisky z prodeje pozemků, budov a zařízení		-476	-840
Čisté úroky a další výnosy/náklady		64	-133
Kurzové zisky/ztráty (netto)		-195	39
Změna reálné hodnoty		-89	-15
Změna stavu rezerv a opravných položek		-2 086	-781
Peněžní toky z běžné činnosti před změnou provozního kapitálu		24 543	27 968
Změna provozního kapitálu:			
Zvýšení pohledávek z obchodního styku a ostatních pohledávek		-394	-836
Snížení/zvýšení stavu zásob		146	-279
Zvýšení/snížení závazků vůči věřitelům a ostatních závazků		444	-885
Peněžní toky z běžné činnosti		24 739	25 968
Zaplacené úroky		-203	-392
Přijaté úroky		169	367
Zaplacená daň z příjmů		-3 632	-4 833
Čisté peněžní toky z běžné činnosti		21 073	21 110
Peněžní toky z investiční činnosti			
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		-4 543	-4 070
Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku		-2 216	-2 100
Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku		891	4 585
Výnosy z prodeje cenných papírů		0	24
Pořízení finančních investic		-3 844	-30
Dividenda přijatá		11	7
Poskytnuté půjčky		-1 011	-40
Splacené půjčky		0	40
Čisté peněžní toky z investiční činnosti		-10 712	-1 584
Peněžní toky z finanční činnosti			
Výnosy z půjček		0	650
Splacené půjčky		-5	-6 645
Dividenda vyplacená		-16 087	-16 080
Čisté snížení peněžních prostředků z finanční činnosti		-16 092	-22 075
Čisté snížení stavu peněz a peněžních ekvivalentů		-5 731	-2 549
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku roku		6 972	9 521
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci roku	13	1 241	6 972

Účetní postupy

Index	Strana
A. Základní zásady	148
B. Transakce v cizích měnách.....	152
C. Pozemky, budovy a zařízení.....	153
D. Nehmotná aktiva	154
E. Dlouhodobá aktiva klasifikovaná jako aktiva určená k prodeji.....	155
F. Snížení hodnoty aktiv.....	155
G. Investice a ostatní finanční aktiva.....	155
H. Leasing	157
I. Zásoby	158
J. Pohledávky	158
K. Peníze a peněžní ekvivalenty.....	158
L. Finanční závazky	159
M. Splatná a odložená daň.....	159
N. Zaměstnanecké požitky	160
O. Odměny vázané na akcie	160
P. Rezervy.....	161
Q. Vykazování výnosů.....	161
R. Distribuce dividend	164
S. Finanční nástroje.....	164
T. Významné účetní odhady	167
U. Investice v dceřiných společnostech a přidružených společnostech.....	169
V. Změny v účetní politice	169
W. Provozní zisk	169

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 Komisí pro výklad mezinárodního účetního výkaznictví (IFRIC).

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 dne 19. února 2010 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 komplexnost 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 2009 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:

Změna IFRS 2 Odměny vázané na akcie (vydáno v roce 2008, s účinností od 1. ledna 2009)

Změna standardu vymezuje podmínku vyplácení a předepisuje, jak zacházet s odměnou, která byla zrušena. Tato změna nemá dopad na účetní závěrku Společnosti.

IFRS 7 Finanční nástroje: Zveřejnění (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. ledna 2009)

Změna vyžaduje rozšíření zveřejňovaných informací o určení reálné hodnoty a o riziku likvidity. Metoda určení reálné hodnoty musí být zveřejněna podle zdrojů uplatňující třístupňový postup určování reálné hodnoty a podle třídy. To platí pro všechny finanční nástroje vedené v reálné hodnotě. Změna také upřesňuje požadavky na zveřejňování rizika likvidity s ohledem na derivátové operace a aktiva použita při řízení likvidity.

Přijetí tohoto standardu ovlivňuje určité zveřejňované informace v příloze účetní závěrky Společnosti.

IFRS 8 Provozní segmenty (vydáno v roce 2006, s účinností od 1. ledna 2009)

Tento standard nahrazuje IAS 14 Vykazování podle segmentů. Standard vyžaduje, aby účetní jednotky vykazovaly segmentové informace na základě informací, které má k dispozici vedoucí osoba s rozhodovací pravomocí. Přijetí tohoto standardu významně neovlivňuje současné vykázání segmentových informací.

Změna IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky (vydáno v roce 2007, s účinností od 1. ledna 2009)

Změna požaduje, aby Společnost oddělila změny ve vlastním kapitálu provedené akcionáři a ostatními. Dále standard specifikuje výkaz o úplném výsledku za období: zahrnuje společně všechny položky výnosů a nákladů, které jsou buď vykázány nebo nevykázány ve výkazu zisku a ztráty. Tyto položky musí být vykázány: v jediném výkazu o úplném výsledku za období nebo ve dvou propojených výkazech, tj. ve výkazu zisku a ztráty a ve výkazu o úplném výsledku za období.

Tato změna byla přijata ve sledovaném finančním období a aplikována ve finančních výkazech Společnosti.

Změna IAS 23 Výpůjční náklady (vydáno v roce 2007, s účinností od 1. ledna 2009)

Změna standardu vyžaduje, aby Společnost kapitalizovala výpůjční náklady přímo přiřaditelné k pořízení, výstavbě nebo výrobě způsobilého aktiva. Vzhledem k tomu, že Společnost již tento přístup aplikuje jako povolené alternativní řešení, nedochází ke změně finanční pozice Společnosti.

IAS 27 Konsolidovaná a individuální účetní závěrka – Pořizovací cena investice do dceřiného podniku, společně kontrolovaného podniku nebo přidruženého podniku – změny (vydáno v roce 2008, s účinností od 1. ledna 2009)

IAS 27 je doplněn o následující změny s ohledem na individuální účetní závěrku mateřské společnosti:

- i) Odstranění metody pořizovacích cen. Není nadále nutné rozlišovat zisky vzniklé před akvizicí a po akvizici. Veškeré dividendy se budou vykazovat ve výkazu o úplném výsledku. Při výplatě dividend však musí Společnost zvážit indikátory snížení hodnoty;
- ii) V případě reorganizace, kdy je začleněna nová mateřská společnost nad dosavadní mateřskou společností Skupiny, se (za stanovených podmínek) investice vykazované touto novou společností ocení účetní hodnotou podílu na vlastním kapitálu společnosti, která se takto stala její dceřinou společností.

Přijetí těchto změn nemá významný dopad na finanční výkazy Společnosti.

IFRIC 13 Věrnostní zákaznické programy (vydáno v roce 2007, s účinností od 1. července 2008)

Tato interpretace se zabývá účtováním účetních jednotek, které motivují své klienty k nákupu zboží nebo služeb tím, že jim v rámci obchodních transakcí poskytují věrnostní prémii (body). V souladu s interpretací mají účetní jednotky poskytující takovéto prémii (body) účtovat o těchto premiích jako o prodeji, a to formou vícenásobné výnosové transakce, kdy rozdělí reálnou hodnotu přijaté

nebo nárokované protihodnoty mezi připsané prémie (body) a ostatní komponenty výnosové transakce.

Přijetí ovlivňuje současné účetní postupy ve smyslu změny ocenění reálné hodnoty premií a změny vykázání ve finančních výkazech. Přijetí dále ovlivňuje údaje vykazované v příloze k účetní závěrce.

Tato změna nemá významný vliv na finanční výsledky v roce 2009.

Standardy a interpretace vydané a schválené Evropskou Unií, ale nepřijaté Společností před datem účinnosti (zahrnuty jsou standardy a interpretace relevantní pro Společnost)

Revize IFRS 3 Podnikové kombinace (vydáno v roce 2008, s účinností od 1. července 2009)

Standard vymezuje změny ve vykazování podnikových kombinací, které ovlivňují hodnotu goodwillu, vykázané výsledky v období přijetí revidovaného standardu i budoucí výsledky Společnosti. Společnost nyní posuzuje dopady z přijetí tohoto standardu. Společnost bude uplatňovat tento revidovaný IFRS 3 pro veškeré podnikové kombinace prospektivně od 1. ledna 2010.

IAS 27 Konsolidovaná a individuální účetní závěrka – změna (vydáno 2008, s účinností od 1. července 2009)

Nejvýznamnější změny IAS 27 jsou následující:

- i) Změny v kontrolním podílu dceřiné společnosti, při kterých nedochází ke ztrátě kontroly, jsou účtovány jako operace ve vlastním kapitálu a nemají vliv na goodwill ani při nich nevzniká zisk nebo ztráta.
- i) Ztráty dceřiné společnosti se alokují mezi kontrolní a menšinové podíly; i v případě, že ztráta přesahuje menšinový podíl na vlastním kapitálu dceřiné společnosti.
- iii) Při ztrátě kontrolního podílu v dceřiné společnosti dochází k přecenění zbývajících podílů na reálnou hodnotu, což ovlivňuje zisk nebo ztrátu vykázanou při odúčtování kontrolního podílu.

Společnost neočekává materiální dopad na finanční výkazy z přijetí těchto změn.

Standardy a interpretace vydané, ale neschválené Evropskou Unií, neúčinné pro Společnost a nepřijaté Společností před datem účinnosti (zahrnuty jsou standardy a interpretace relevantní pro Společnost)

Změna IFRS 2 Odměny vázané na akcie (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. ledna 2010)

Změna se týká vykazování odměny vázané na akcie vypořádané v hotovosti v rámci skupiny. Dodatek upřesňuje vykázání některých vypořádání odměn vázaných na akcie ve finančních výkazech dceřiné společnosti ve skupině. V těchto vypořádáních obdrží dceřiná společnost zboží nebo služby od svých zaměstnanců nebo dodavatelů, ale zaplatit za ně musí mateřská společnost nebo jiná dceřiná společnost ve skupině.

Tato změna nebude mít významný dopad na finanční výkazy Společnosti.

IFRIC 18 Převod aktiv od zákazníků (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. července 2009)

Tato interpretace upřesňuje účtování položek pozemků, budov a zařízení přijatých od zákazníků nebo hotovosti, která byla použita ke koupi nebo stavbě určitého aktiva. Tato interpretace je uplatňována pouze u aktiv, která jsou použita k připojení zákazníka do sítě nebo k zajištění jeho trvalého přístupu k dodávce zboží či služeb nebo obojího.

Společnost posoudila dopad při přijetí tohoto výkladu a shledala, že nebude mít žádný vliv na finanční výkazy.

Změna IFRS 5 Dlouhodobá aktiva držená k prodeji a ukončované činnosti (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. ledna 2010) - zveřejnění

Změna IFRS 5 Dlouhodobá aktiva držená k prodeji a ukončené činnosti má upřesnit vykazování doplňujících informací o dlouhodobých aktivech (nebo vyřazovaných skupinách), která jsou určena k prodeji nebo jsou součástí ukončovaných operací. Dále upřesňuje, že stále platí obecné požadavky standardu IAS 1.

Společnost neočekává významné změny ve zveřejňování informací v příloze účetní závěrky.

Změna IFRS 8 Provozní segmenty (vydáno 2009, s účinností od 1. ledna 2010) - zveřejnění

Drobná změna ve standardu a změna v základu pro zdůvodnění závěrů vymezují povinnost společnosti zveřejnit výsledky segmentových aktiv, ale jen v případě, že výsledky jsou pravidelně reportovány vedoucí osobě s rozhodovací pravomocí.

Po přijetí tohoto dodatku neočekává Společnost žádné významné změny ve zveřejňovaných informacích v příloze účetní závěrky.

Změna IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. ledna 2010)

Změna se týká klasifikace konvertibilních nástrojů na krátkodobé a dlouhodobé a upřesňuje, že potenciální vypořádání závazku pomocí emise akcií vlastního kapitálu není relevantní pro klasifikaci na krátkodobou a dlouhodobou část. Při doplnění definice krátkodobého závazku dodatek povoluje, aby závazek byl klasifikován jako dlouhodobý (za podmínky, že společnost má bezvýhradní právo odložit hotovostní vypořádání nebo vypořádání ostatními aktivy na přinejmenším 12 měsíců od uplynutí rozhodného účetního období) nehledě na skutečnost, že společnost by mohla být protistranou kdykoliv požádána o jeho vypořádání v akcích.

Tato změna nebude mít významný dopad na finanční výkazy Společnosti.

Změna IAS 7 Výkaz peněžních toků (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. ledna 2010)

Změna požaduje, aby pouze ty výdaje, jejichž výsledkem je pořízení aktiva, byly klasifikovány ve výkazu o finanční situaci do kategorie investiční činnosti. Vzhledem k tomu, že Společnost již tento přístup aplikuje, nebude mít žádný dopad na finanční výkazy Společnosti.

Změna IAS 36 Snížení hodnoty aktiv (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. ledna 2010)

Změna upřesňuje, že největší penězotvorné jednotky (nebo skupiny jednotek) jsou provozní segmenty (uvedeno v paragrafu 5, IFRS 8 - Provozní segmenty) a k nim by měl být přiřazen goodwill pro účely testu na snížení hodnoty. Společnost nyní posuzuje dopady z přijetí tohoto standardu na finanční výsledky.

Změny IAS 38 Nehmotná aktiva (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. ledna 2010)

První změna vymezuje vliv usnesení plynoucího z revidovaného IFRS 3 na účtování nehmotných aktiv pořízených při podnikové kombinaci.

Druhá změna upřesňuje metody ocenění (uvedené v IAS 38, 40 a 41) běžně užívané v podnicích při měření reálné hodnoty nehmotných aktiv pořízených při podnikové kombinaci. Tyto podniky nejsou obchodované na aktivním trhu.

Společnost nyní posuzuje dopady z přijetí těchto změn. Společnost bude aplikovat změny IAS 38 společně s Revizí IFRS 3 prospektivně u všech podnikových kombinací od 1. ledna 2010.

Změna IFRS 5 Dlouhodobá aktiva držená k prodeji a ukončované činnosti (vydáno v roce 2008, s účinností od 1. července 2009)

Změna požaduje, aby všechna aktiva a pasiva dceřiné společnosti byla klasifikována jako držená k prodeji, pokud dílčí vyřazovací plán jejich prodeje povede ke ztrátě kontroly nad těmito aktivy a pasivy. V případě, že dceřiná společnost vykáže ukončované činnosti, pak je nutné uveřejnit relevantní údaje v příloze účetní závěrky. Následná změna IFRS 1 stanovuje, že tyto změny jsou aplikovány prospektivně od data přechodu k IFRS.

Společnost přijme IFRS 5 (změnu) prospektivně pro všechna dílčí vyřazení dceřiných společností od 1. ledna 2010.

IFRS 9 Finanční nástroje (vydáno v roce 2009, s účinností od 1. ledna 2013)

Tento standard popisuje klasifikaci a ocenění finančních aktiv.

Společnost nyní posuzuje dopady z přijetí tohoto standardu. Společnost přijme IFRS 9 od 1. ledna 2013.

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 o úplném výsledku, s výjimkou transakcí k zajištění peněžních toků přeceněných do vlastního kapitálu. 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 nepřeceňují, ale vykáží se za použití směnného kurzu k datu transakce. Nepeněžní položky, které jsou vedeny v reálné hodnotě vyjádřené v cizí měně, se vykáží 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. Následné výdaje jsou vykázány jako snížení opravek v případě, že jejich vynaložením se prodlouží pouze doba životnosti.

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 běžné 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	5 – 25
Ústředny a zařízení související	max. 10
Ostatní dlouhodobý majetek	2 – 10

U pozemků se předpokládá neomezená 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 ziskatelnou hodnotu, je zůstatková hodnota aktiva snížena na jeho zpětně ziskatelnou hodnotu (viz Poznámka F Snížení hodnoty aktiv).

D. Nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva Společnosti tvoří počítačový software, goodwill, licence, obchodní jména, zákaznické báze a roamingové smlouvy. 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 kontrolované Společností a jejichž pravděpodobný ekonomický užitek bude převyšovat pořizovací náklady po dobu delší než jeden rok, jsou vykazovány jako nehmotná aktiva. Náklady na počítačový software jsou 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) snížených o oprávky 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.

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 neomezenou dobou životnosti, nejsou odepisována, jsou však předmětem testování na snížení hodnoty (viz Poznámky č. 9 a 10).

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. kdykoliv 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 neomezené. V opačném případě se formou změny účetního odhadu zaznamená úprava ve stanovení životnosti aktiva z neomezené na omezenou.

Zůstatkové hodnoty, zbytkové hodnoty, omezenost či neomezenost 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 opravkami vztahujícími se k tomuto majetku (jsou-li odepisována). Veškeré čisté zisky či ztráty vzniklé v souvislosti s vyřazením jsou účtovány do výsledku hospodaření z běžné 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 neomezenou dobou životnosti, jsou odpisována rovnoměrně od okamžiku jejich připravenosti k užívání. Odpisování se přerušuje k okamžiku odúčtování/vyřazení aktiva nebo je-li nehmotné aktivum klasifikováno jako aktivum s neomezenou 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 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 o úplném výsledku 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 reálné hodnoty aktiva jsou identifikovány a vykázány ve výkazu o úplném výsledku, 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 neomezenou 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, minimálně jednou za rok v případě goodwillu, nehmotných aktiv s neomezenou dobou životnosti, nebo pokud nehmotná aktiva dosud nebyla uvedena do používání, 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, vyjma goodwillu, se ruší tehdy a jen tehdy, když došlo ke změnám v odhadech použitých pro stanovení zpětně získatelné hodnoty aktiva od té doby, co byla naposledy uznána ztráta ze snížení hodnoty. Jde-li o takovýto případ, účetní hodnota aktiva se zvýší na jeho zpětně získatelnou hodnotu. Tato hodnota zvýšená o ztrátu ze snížení hodnoty 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 v období, ve kterém bylo dosaženo.

G. Investice a ostatní finanční aktiva

Společnost klasifikuje svá finanční aktiva do následujících kategorií: finanční aktiva přeceňovaná na reálnou hodnotu s dopadem do výkazu o úplném výsledku, 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 o úplném výsledku a jsou zahrnuta do krátkodobých aktiv. Během roku 2009 a 2008 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 o úplném výsledku 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 výsledku se účtují do výkazu o úplném výsledku v období, v němž nastanou. Naproti tomu nerealizované zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty realizovatelných finančních aktiv se účtují do vlastního kapitálu v období, v němž nastanou. Z vlastního kapitálu jsou přeúčtovány do výkazu o úplném výsledku 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 o úplném výsledku.

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 o úplném výsledku, 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) ve vlastním kapitálu, je odúčtována z vlastního kapitálu do výkazu o úplném výsledku i v případě, že finanční aktivum nebylo odúčtováno.

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

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 o úplném výsledku.

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 o úplném výsledku 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 byly v konstantním poměru. 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 o úplném výsledku po celou dobu leasingu tak, aby bylo dosaženo konstantní úrokové míry ze zbývajících zůstatků 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 pozemky, budovy a zařízení pořízené prostřednictvím finančního leasingu odepisovány po dobu životnosti, nebo po dobu leasingu, je-li kratší.

Prodej a zpětný leasing zahrnuje prodej aktiva a jeho zpětný nájem. V případě Společnosti je výše zisku z prodeje aktiva a platby za nájem účtovány jako dvě na sobě nezávislé transakce a vykázány ve reálné hodnotě.

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 ziskatelnou 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 o úplném výsledku.

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 splatných na požádání. 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; jakékoliv rozdíly mezi výnosy očištěnými o transakční náklady a umořenou hodnotou jsou vykázány ve výkazu o úplném výsledku v příslušném období.

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

Úroky z úvěrů používaných 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 správcem daně. Pro kalkulaci daně jsou použity daňové sazby a uplatněny právní ustanovení, které jsou platné nebo vydané k datu účetní závěrky.

Daň z příjmů týkající se položek vykazovaných ve vlastním kapitálu je zahrnuta ve vlastním kapitálu nikoliv ve výkazu o úplném výsledku.

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 a nevyužitých daňových ztrát a z rozdílů mezi reálnou hodnotou nabytých čistých aktiv souvisejících s akvizicemi a jejich daňových základem.

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

Společnost účtuje o daňových dopadech transakcí a událostí shodným způsobem, jako o samotných transakcích a událostech. Daňové dopady transakcí a událostí, které jsou zúčtovány ve výkazu o úplném výsledku, jsou též zúčtovány ve výkazu o úplném výsledku. Daňové dopady transakcí a událostí, které jsou zúčtovány přímo ve vlastním kapitálu, jsou zúčtovány ve vlastním kapitálu. 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 o úplném výsledku 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 o úplném výsledku 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 a nebo pokud běžná minulé 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 o úplném výsledku.

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, bude Společností zohledněno prostřednictvím časového rozlišení do mzdových nákladů 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 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, např. prémiové linky.

Výnos ze stavebních smluv (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 stavební smlouvy 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 o úplném výsledku v okamžiku uskutečnění hovoru.

Univerzální služba

Společnost je povinna poskytovat určité fixní telekomunikační služby vymezené Zákonem o elektronických komunikacích. Společnost uplatňuje účetní politiku Skupiny Telefónica. Do března 2008 uplatňovala Společnost pro vykazování výnosů „netto“ princip. Výnosy vykazovala v okamžiku, kdy obdržela příspěvek. Od dubna 2008 do června 2009 zobrazovala Společnost výnosy s použitím „brutto“ principu a kompenzace byly vykázány v okamžiku, kdy Český telekomunikační úřad (ČTÚ) schválil celkovou hodnotu kompenzací a rozhodl o procentních podílech a absolutních hodnotách příspěvků ostatních operátorů. Na základě dalšího úspěšného vývoje v procesu obnovy a přidruženého okolí začala Společnost od června 2009 vykazovat kompenzace výnosů připadající na Společnost s použitím aktuálního principu a přitom zachovává „brutto“ princip pro vykazování výnosů.

Stálé poplatky za přístup do sítě

Stálé poplatky za přístup do sítě jsou vykázány ve výkazu o úplném výsledku 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 o úplném výsledku po odhadovanou průměrnou dobu vztahu se zákazníkem na základě degresivní účetní metody.

Prodeje přístrojů a ostatního zboží

Výnosy z prodeje přístrojů a příslušenství pro fixní telefonii jsou vykázány v okamžiku uskutečnění prodeje, tj. k 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 o úplném výsledku 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 o úplném výsledku v době, kdy je zpřístupnění realizováno.

(2) Výnosy z mobilní telefonní sítě

Díky zákaznickému využití telefonní sítě, propojení a roamingu Společnost generuje výnosy z mobilních služeb – „Výnosy z mobilních služeb“. Společnost má rovněž výnosy z prodeje mobilních telefonů včetně příslušenství a z aktivčních 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. Při ukončení smlouvy se zákazníkem nebo při ukončení platnosti kuponu (do 14 měsíců) se všechny výnosy příštích období z nevyužitého hovorného zohlední jako výnos.

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. Výnosy alokované k dané položce dodávky jsou vykázány na základě stejných kritérií jaké byly použity pro jednotlivé položky v době, kdy byly produkt nebo služba dodány.

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.

Náklady

Výnosy jsou poníženy o provize a slevy přímo spojené s prodejem zařízení, SIM karet a aktivací v období prodeje produktu obchodnímu zástupci, distributorovi a konečnému zákazníkovi. Ostatní 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 využívajících síť Společnosti. Tyto výnosy jsou vykázány ve výkazu o úplném výsledku 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 o úplném výsledku k okamžiku poskytnutí služby.

(5) Dividendové příjmy

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

(6) Úrokové příjmy

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, finančních aktiva, pohledávky, závazky, půjčky a deriváty. Detailní členění je popsáno v Poznámce č. 15.

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 některých 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 dlouhodobý úvěr denominovaný v EUR a čisté závazky v EUR nebo USD. Pro zajištění těchto závazků se používají nástroje „just plain-vanilla“.

(ii) Riziko úrokové sazby

Společnost je vystavena riziku úrokové sazby plynoucího z:

- a) pohyblivé úrokové sazby použité u finančních/peněžních investic a dluhových instrumentů,
- b) “fair value” úvěru poskytnutého za pevné úrokové sazby.

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 pevné 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. Ačkoliv 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. 12. 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 prodloužení druhé strany výši účetní hodnoty těchto nástrojů.

Úvěrové riziko je řízeno oddělením Credit Managementu, které se zabývá třemi hlavními činnostmi:

- a) sledování pohledávek: pravidelný monitoring platební morálky současných zákazníků, monitoring a analýzy věkové struktury pohledávek (interní a externí ukazatele jakékoliv potenciální pochybné pohledávky),
- b) prevence: scoring nových zákazníků – kontrolní aktivační procedury (black list, externí databáze dlužníků, ostatní informace), stanovení limitů a/nebo výběr záruky podle zákaznických segmentů, produktů a stanovení úvěrových limitů pro nepřímé obchodní partnery (dealeři, distributoři, maloobchodníci) při nákupu produktů (zálohy, pojištění pohledávek, směnka, zástava nemovitosti, bankovní záruka, atd.). Zajištění je formou složení záruky v hotovosti, nebo pomocí speciálních zajišťovacích nástrojů (pojištění, atd.),
- c) vymáhání: přiměřený, efektivní a kontinuální proces vymáhání je dalším nástrojem snižování a prevence pochybných pohledávek.

Nové činnosti oddělení Credit Managementu v posledních letech

V posledních letech představila Společnost tyto nové aktivity v oddělení Credit Managementu:

- a) napojení na externí databázi dlužníků Solus (sdílení údajů o dlužnících s ostatními členy – banky, ostatní telekomunikační operátoři, leasingové společnosti atd.),
- b) spojení nejlepších postupů credit managementu z obou původních částí Společnosti, fixní a mobilní,
- c) kontrola nových aktivací za použití integrovaného Black Listu,
- d) implementace přísných aktivačních pravidel pro všechny distribuční kanály.

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 o úplném výsledku 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 ve vlastním kapitálu. Pokud má očekávaná transakce nebo pevný příslib za následek vykázaní aktiva nebo závazku, jsou zisky a ztráty dříve přímo vykazované ve vlastním kapitálu z vlastního kapitálu vyňaty a zahrnuty do vstupní pořizovací ceny takového aktiva nebo závazku. V ostatních případech jsou částky dříve vykázané přímo ve vlastním kapitálu převedeny do výkazu o úplném výsledku a klasifikovány jako výnos nebo náklad ve stejných obdobích, v nichž má zajištěný pevný příslib nebo očekávaná transakce dopad na výkaz o úplném výsledku.

Některé transakce a deriváty, které plní funkci efektivního ekonomického zajištění v rámci pravidel řízení rizik Společnosti, buďto 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 o úplném výsledku 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 jakýkoliv kumulovaný zisk nebo ztráta, které jsou v té době zaúčtovány do vlastního kapitálu, vyčleněny ve vlastním kapitálu, dokud není očekávaná transakce s konečnou platností vykázána ve výkazu o úplném výsledku. Pokud se však již nepředpokládá, že dojde k realizaci pevného příslibu nebo očekávané transakce, jsou kumulované zisky nebo ztráty, které byly zaúčtovány přímo do vlastního kapitálu, neprodleně převedeny do výkazu o úplném výsledku.

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.

Reálná hodnota různých derivátů sloužících k zajištění je zachycena v Poznámce č. 19. Změny v zajišťovacím fondu ve vlastním kapitálu jsou vykázány v Poznámce č. 24.

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. Významné účetní odhady

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 následujícího roku 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 nejisté a určování odloženého daňového závazku a pohledávky odráží očekávání, jak budou využita aktiva Společnosti a uhrazeny její závazky. Bude-li se konečná výše daňově uznatelných nákladů odchýlovat od odhadnutých částek, bude tato odchylka zúčtována v období, kdy bude zjištěna. K 31. prosinci 2009 celková výše rezervy na splatnou daň dosáhla 3 232 mil. Kč, zaplacené zálohy na daň z příjmů činí 3 926 mil. Kč a čistá částka odloženého daňového závazku činí 3 333 mil. Kč.

V říjnu 2007 vstoupila v platnost nová legislativa České republiky, podle které bude sazba daně z příjmů právnických osob snížena z 24 % na 21 %, 20 % a 19 % pro zdaňovací období roku 2008, 2009 a 2010 (viz Poznámka č. 5).

(2) Goodwill

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. K 31. prosinci 2009 činila zůstatková hodnota goodwillu 13 320 mil. Kč (viz Poznámka č. 9).

(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. 20. 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, 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) Mezinárodní propojení

Společnost zajišťuje a uzavírá smlouvy na poskytování mezinárodních datových a hlasových propojovacích služeb, jejichž prvotní vyčíslení vychází z odhadů očekávaných výnosů a nákladů. Tyto odhady jsou pravidelně zpřesňovány, přičemž konečné vyúčtování/fakturace může s některými operátory probíhat až s roční periodicitou.

(5) Snížení hodnoty aktiv fixního segmentu

Společnost hodnotí ke každému rozvahovému dni, zda existují ukazatele, které signalizují, zda snížení hodnoty aktiv realizované ve fixním segmentu v minulosti je stále relevantní a zda by nemělo být upraveno. Pokud existují takové signály, které splňují parametry pro změnu snížené hodnoty, pak Společnost provede odhad zpětně získatelné hodnoty aktiv a porovná ji se zůstatkovými hodnotami (po snížení hodnoty aktiv). V případě, že existují indikace, že snížení hodnoty realizované v minulosti má být zrušeno, pak Společnost při svém hodnocení posuzuje externí a interní ukazatele (pokles tržní hodnoty aktiv, změny očekávané na trhu, včetně technologických změn, atd.). V provedení odhadu zpětně získatelné částky je použita řada manažerských předpokladů týkajících se budoucích dosažitelných výsledků, které se mohou v konečném důsledku lišit od skutečnosti.

Na základě hodnocení provedeného Společností nebyla v roce 2009 a 2008 účtována žádná změna ve snížení hodnoty realizovaném ve fixním segmentu v minulosti (viz Poznámky č. 8 a 10).

(6) Závazky z operativního pronájmu – Společnost jako nájemce

V roce 2007 Společnost změnila své sídlo a přestěhovala ústředí do nové budovy, kde vstoupila do operativního pronájmu jako nájemce komerčních prostor. Na základě posouzení podmínek

nájemní smlouvy Společnost stanovila, že pronajímatel nese veškerá významná rizika a přínosy spojená s vlastnictvím a proto Společnost účtuje o smlouvě jako o operativním pronájmu.

(7) Reklamní a produkční náklady

Společnost uznává výdaje na reklamní a produkční aktivity jako náklad v období, ve kterém vzniknou. Výdaje na produkci a reklamní a produkční materiály jsou vykazovány jako náklad v okamžiku svého vzniku.

U. Investice v dceřiných společnostech a přidružených společnostech

Dceřiná společnost je entita, kterou Společnost ovládá. Ovládáním 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 2009 a 2008 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 kursových zisků a ztrát.

Příloha k účetní závěrce

Index	Strana
1. Informace o segmentech.....	171
2. Výnosy a aktivace dlouhodobého majetku	173
3. Provozní náklady	174
4. Úroky a ostatní finanční výnosy a náklady	175
5. Daň z příjmů	175
6. Zisk na akcii.....	175
7. Dividendy	176
8. Pozemky, budovy a zařízení.....	176
9. Nehmotná aktiva	178
10. Snížení hodnoty dlouhodobých aktiv.....	180
11. Zásoby	180
12. Pohledávky a časové rozlišení	181
13. Peníze a peněžní ekvivalenty.....	182
14. Závazky vůči věřitelům	182
15. Finanční závazky	183
16. Odložená daň	186
17. Zákonné sociální zabezpečení a důchodové připojištění	187
18. Rezervy a ostatní závazky	187
19. Finanční nástroje.....	188
20. Potenciální závazky.....	188
21. Smluvní závazky.....	190
22. Poskytování licencovaných služeb	191
23. Vlastní kapitál.....	192
24. Zajišťovací fond.....	193
25. Transakce se spřízněnými osobami.....	193
26. Dceřiné společnosti	195
27. Události, které nastaly po datu účetní závěrky	195

1. Informace o segmentech

Společnost vykazuje dva hlavní podnikatelské segmenty:

- Fixní - telefonní a datové služby s použitím vlastní pevné telefonní sítě a IS/ITC služby,
- Mobilní - mobilní telefonní služby.

Rok končící 31. prosince 2009

V milionech Kč

	Fixní	Mobilní	Společnost
Výnosy	27 239	31 813	59 052
Tržby mezi segmenty	-394	-604	-998
Celkové výnosy	26 845	31 209	58 054
Zisky z prodeje dlouhodobého majetku	422	0	422
Aktivace dlouhodobého majetku vytvořeného ve vlastní režii	456	204	660
Náklady	-15 204	-17 455	-32 659
Nákupy mezi segmenty	604	394	998
Celkové náklady	-14 600	-17 061	-31 661
Snížení hodnoty aktiv	-17	-6	-23
Odpisy hmotného majetku	-7 031	-2 727	-9 758
Odpisy nehmotného majetku	-842	-1 088	-1 930
Celkové odpisy hmotného a nehmotného majetku	-7 873	-3 815	-11 688
Provozní zisk	5 233	10 531	15 764
Úroky a ostatní finanční výnosy (netto)			-153
Zisk před zdaněním			15 611
Daň			-3 197
Zisk po zdanění			12 414
Aktiva (bez goodwillu a dlouhodobých aktiv určených k prodeji)	51 570	30 295	81 865
Goodwill vzniklý při pořízení zbývajících majetkové účasti (Eurotel Praha, spol. s r.o.)	0	13 320	13 320
Dlouhodobá aktiva určená k prodeji	95	0	95
Aktiva celkem	51 665	43 615	95 280
Závazky vůči věřitelům	4 938	5 772	10 710
Ostatní závazky	3 126	3 654	6 780
Závazky celkem	8 064	9 426	17 490
Výdaje na investice	3 229	2 622	5 851

Rok končící 31. prosince 2008
V milionech Kč

	Fixní	Mobilní	Společnost
Výnosy	30 220	34 587	64 807
Tržby mezi segmenty	-423	-771	-1 194
Celkové výnosy	29 797	33 816	63 613
Zisky z prodeje dlouhodobého majetku	855	0	855
Aktivace dlouhodobého majetku vytvořeného ve vlastní režii	261	80	341
Náklady	-18 432	-17 994	-36 426
Nákupy mezi segmenty	771	423	1 194
Celkové náklady	-17 661	-17 571	-35 232
Snížení hodnoty aktiv	-83	-2	-85
Odpisy hmotného majetku	-7 255	-3 583	-10 838
Odpisy nehmotného majetku	-650	-1 226	-1 876
Celkové odpisy hmotného a nehmotného majetku	-7 905	-4 809	-12 714
Provozní zisk	5 264	11 514	16 778
Úroky a ostatní finanční náklady (netto)			12
Zisk před zdaněním			16 790
Daň			-3 697
Zisk po zdanění			13 093
Aktiva (bez goodwillu a dlouhodobých aktiv určených k prodeji)	37 880	50 772	88 652
Goodwill vzniklý při pořízení zbývajících majetkové účasti (Eurotel Praha, spol. s r.o.)	0	13 320	13 320
Dlouhodobá aktiva určená k prodeji	96	0	96
Aktiva celkem	37 976	64 092	102 068
Závazky vůči věřitelům	6 163	6 675	12 838
Ostatní závazky	3 720	4 031	7 751
Závazky celkem	9 883	10 706	20 589
Výdaje na investice	4 271	2 474	6 745

Výnosy Společnosti jsou tvořeny zejména obchodními aktivitami na domácím trhu. Informace o segmentech jsou z tohoto důvodu uváděny pouze na základě obchodního členění. S ohledem na vydání IFRS 8 Provozní segmenty a rozsáhlý integrační proces Společnost analyzovala kritéria pro rozčlenění na segmenty. Přijetí standardu nevedlo ke změně členění segmentů.

Ceny stanovené mezi fixním a mobilním segmentem v letech 2009 a 2008 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. Výnosy a aktivace dlouhodobého majetku

Výnosy	Rok končící	Rok končící
V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Odchozí hovorné	12 578	14 958
Výnosy z propojení a ostatní velkoobchodní služby	9 380	10 128
Měsíční a jednorázové poplatky za hlasové služby	15 032	16 200
Poplatky za zřizování	192	326
SMS & MMS & služby s přidanou hodnotou	4 669	4 958
Pronajaté okruhy a fixní datové služby	3 509	3 866
Internet (včetně měsíčních a jednorázových poplatků), mobilní data	7 376	6 459
IT a obchodní řešení	2 609	2 107
Příslušenství a aktivizační poplatky	1 492	1 928
Ostatní telekomunikační výnosy	901	2 182
Ostatní výnosy	316	501
Výnosy celkem	58 054	63 613

Pro přesnější vykázání byly některé kategorie výnosů přeskupeny.

Výnosy od spřízněných osob jsou uvedeny v Poznámce č. 25.

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 2009	31. prosince 2008
Do 1 roku	142	185
1 rok až 5 let	593	754
Nad 5 let	156	198
Celkem	891	1 137

Aktivace dlouhodobého majetku	Rok končící	Rok končící
V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Materiál	15	30
Mzdy	645	311
Celkem	660	341

3. Provozní náklady

Provozní náklady zahrnují následující položky:

Provozní náklady V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2009	Rok končící 31. prosince 2008
Mzdy*	4 592	4 703
Odchodné	161	160
Příspěvky na sociální a zdravotní zabezpečení (viz. Poznámka č. 17)	1 510	1 504
Náklady na sociální výhody pracovníků	228	148
Náklady na zaměstnance celkem	6 491	6 515
Náklady z propojení a roamingu	10 650	11 408
Náklady na prodané zboží	2 225	2 972
Náklady na služby obsahu	270	235
Věrnostní program pro zákazníky	74	363
Subdodávky	1 453	1 335
Provize	1 116	1 167
Telekomunikační služby	205	173
Ostatní náklady na prodej	583	1 109
Náklady na vymáhání a inkaso pohledávek	413	399
Marketing	1 220	1 514
Call centra	426	305
Opravy a udržování sítí a výpočetní techniky	2 401	2 535
Pronájem a náklady na provoz nemovitostí a dopravních prostředků	1 952	1 973
Dodávky energií	1 037	1 031
Poradenství a profesionální poplatky	156	211
Ostatní externí služby	98	1 166
Snížení hodnoty pohledávek a zásob	472	352
Daně a poplatky (kromě daně z příjmů)	386	384
Ostatní provozní náklady	33	85
Provozní náklady celkem	31 661	35 232

* Vybraní zaměstnanci Společnosti (včetně členů představenstva), kteří jsou nositeli speciálního know-how, mají přístup k obchodně citlivým údajům, nebo jsou důležití pro další rozvoj podnikání, uzavřeli smlouvu o konkurenční doložce na dobu maximálně 12 měsíců po skončení pracovního poměru u Společnosti. V souvislosti se smlouvami o konkurenční doložce vyplatila Společnost v roce 2009 celkem 14 mil. Kč (2008: 11 mil. Kč).

Pro přesnější vykázání byly některé kategorie nákladů přeskupeny.

Poplatky za audit za rok končící 31. prosince 2009:

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Auditorské služby	22	23

Nákupy zboží a služeb od spřízněných osob jsou uvedeny v Poznámce č. 25.

4. Úroky a ostatní finanční výnosy a náklady

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2009	Rok končící 31. prosince 2008
Finanční výnosy		
Výnosové úroky	165	446
Zisky z reálné hodnoty derivátů k zajištění (netto)	71	65
Ostatní finanční výnosy	1 055	1 306
Celkové finanční výnosy	1 291	1 817
Finanční náklady		
Nákladové úroky	-229	-313
Ostatní finanční náklady	-1 215	-1 492
Celkové finanční náklady	-1 444	-1 805
Finanční ztráta/zisk (netto)	-153	12

5. Daň z příjmů

V milionech Kč	Rok končící 31. prosince 2009	Rok končící 31. prosince 2008
Celkový daňový náklad obsahuje:		
Běžnou daňovou povinnost	3 163	3 755
Odloženou daň (viz. Poznámka č.16)	34	-58
Daň z příjmů	3 197	3 697

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 2009	Rok končící 31. prosince 2008
Zisk před zdaněním	15 611	16 790
Daň z příjmů vypočtená sazbou 20 % (2008: 21 %)	3 122	3 526
Náklady nezahrnuté do základu daně	144	149
Daň vztahující se k minulým obdobím	-69	22
Daň z příjmů – náklad	3 197	3 697
Efektivní sazba daně	20 %	22 %

6. Zisk na akcii

Zisk na akcii je počítán jako podíl čistého zisku k rozdělení a váženého průměrného počtu vydaných běžných akcií během roku.

	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Počet akcií (vážený)	322 089 900	322 089 900
Čistý zisk pro akcionáře (v mil. Kč)	12 414	13 093
Zisk na akcii (Kč)	39	41

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

7. Dividendy

V milionech Kč	2009	2008
Dividendy přiznané (včetně srážkové daně)	16 104	16 104

Částka dividend obsahuje srážkovou daň placenou Společností. Za rok 2009 nebyly vyplaceny žádné prozatímní dividendy. Schválení zisku roku 2009 a rozhodnutí o možné výplatě dividend za rok končící 31. prosince 2009 se uskuteční na Valné hromadě akcionářů.

8. Pozemky, budovy a zařízení

V milionech Kč	Pozemky a budovy	Vedení, kabely a související venkovní zařízení	Telefonní ústředny a ostatní zařízení	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	Pořízení investic včetně záloh	Celkem
K 31. prosinci 2009						
Počáteční zůstatek	10 520	36 227	10 116	1 789	2 546	61 198
Přírůstky	322	759	2 074	856	3 924	7 935
Úbytky a ostatní změny	813	396	-1 133	-101	-3 963	-3 988
Aktiva určená k prodeji	-185	-3	0	0	0	-188
Odpisy	-676	-4 238	-3 961	-883	0	-9 758
Snížení hodnoty	0	0	-1	0	-12	-13
Zůstatková hodnota	10 794	33 141	7 095	1 661	2 495	55 186
K 31. prosinci 2009						
Pořizovací cena	19 264	101 172	86 987	9 464	2 527	219 414
Oprávky a snížení hodnoty	-8 470	-68 031	-79 892	-7 803	-32	-164 228
Zůstatková cena	10 794	33 141	7 095	1 661	2 495	55 186
K 31. prosinci 2008						
Počáteční zůstatek	14 013	39 710	12 711	1 931	2 434	70 799
Přírůstky	508	769	2 339	1 015	4 500	9 131
Úbytky a ostatní změny	0	0	-104	-15	-4 375	-4 494
Aktiva určená k prodeji	-3 285	-25	-6	0	0	-3 316
Odpisy	-667	-4 206	-4 823	-1 142	0	-10 838
Snížení hodnoty	-49	-21	-1	0	-13	-84
Zůstatková hodnota	10 520	36 227	10 116	1 789	2 546	61 198
K 31. prosinci 2008						
Pořizovací cena	17 459	99 982	90 504	10 315	2 573	220 833
Oprávky a snížení hodnoty	-6 939	-63 755	-80 388	-8 526	-27	-159 635
Zůstatková cena	10 520	36 227	10 116	1 789	2 546	61 198

K 31. prosinci 2009 je účetní hodnota neodepisovaného majetku 214 mil. Kč (2008: 241 mil. Kč).

K 31. prosinci 2009 nebyl zastaven žádný majetek.

V průběhu let 2009 a 2008 nebyly kapitalizovány žádné nákladové úroky.

V roce 2009 posoudila Společnost dobu životnosti dlouhodobých aktiv a upravila ji v případě, kdy byly známy indikace na její změnu. Tato úprava neměla významný vliv na finanční výsledky v roce 2009. Změna v odhadu životnosti dlouhodobých aktiv byla provedena až do účetního období začínajícího od 1. ledna 2010.

Společnost k rozvahovému dni vykazuje a klasifikuje tato dlouhodobá aktiva určená k prodeji:

V milionech Kč	Pozemky a budovy	Telefonní ústředny a ostatní zařízení	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	Celkem
K 31. prosinci 2009				
Počáteční zůstatek	96	0	0	96
Úbytky a ostatní změny	-179	0	0	-179
Snížení hodnoty	-10	0	0	-10
Aktiva určená k prodeji - reklasifikováno	188	0	0	188
Zůstatková hodnota	95	0	0	95
K 31. prosinci 2009				
Pořizovací cena	804	120	76	1 000
Oprávky a snížení hodnoty	-709	-120	-76	-905
Zůstatková cena	95	0	0	95
K 31. prosinci 2008				
Počáteční zůstatek	327	1	0	328
Úbytky a ostatní změny	-3 540	-7	0	-3 547
Snížení hodnoty	-1	0	0	-1
Aktiva určená k prodeji - reklasifikováno	3 310	6	0	3 316
Zůstatková hodnota	96	0	0	96
K 31. prosinci 2008				
Pořizovací cena	789	187	6	982
Oprávky a snížení hodnoty	-693	-187	-6	-886
Zůstatková cena	96	0	0	96

Dlouhodobá aktiva určená k prodeji tvoří ve většině případů administrativní budovy s pozemky uvolněné v rámci optimalizačního procesu, které nebude Společnost nadále využívat. Očekává se, že prodejní proces bude realizován do 1 roku.

Dlouhodobá aktiva určená k prodeji jsou vykazována ve fixním segmentu.

V průběhu roku 2009 Společnost dosáhla celkového zisku z prodeje dlouhodobých aktiv ve výši 422 mil. Kč (2008: 855 mil. Kč) a celková ztráta je ve výši 14 mil. Kč (2008: 58 mil. Kč).

V průběhu roku 2008 a na začátku roku 2009 dokončila Společnost podstatnou část procesu optimalizace využití nemovitostí. V rámci tohoto procesu bylo v roce 2008 předmětem prodeje portfolio administrativních a technologických budov v celé České republice. Čistý zisk z prodeje portfolia nemovitostí dosáhl 727 mil. Kč. Malá část nemovitostí bude dlouhodobě zpětně pronajata. V lednu roku 2009 Společnost prodala pozemek určený k zástavbě a dvě administrativní budovy bývalého sídla v Olšanské ulici v Praze. Čistý zisk z tohoto prodeje přesáhl 300 mil. Kč.

K 31. prosinci 2009 byla celková pořizovací hodnota plně odepsaných budov a zařízení 69 826 mil. Kč (2008: 59 556 mil. Kč).

9. Nehmotná aktiva

V milionech Kč	Goodwill	Licence	Software	Celkem
K 31. prosinci 2009				
Počáteční zůstatek	13 320	4 287	4 095	21 702
Přírůstky	0	0	1 906	1 906
Úbytky a ostatní změny	0	0	-1	-1
Odpisy	0	-386	-1 544	-1 930
Zůstatková hodnota	13 320	3 901	4 456	21 677
K 31. prosinci 2009				
Pořizovací cena	13 320	6 073	25 766	45 159
Oprávky a snížení hodnoty	0	-2 172	-21 310	-23 482
Zůstatková hodnota	13 320	3 901	4 456	21 677
K 31. prosinci 2008				
Počáteční zůstatek	13 320	4 686	3 461	21 467
Přírůstky	0	0	2 184	2 184
Úbytky a ostatní změny	0	0	-73	-73
Odpisy	0	-399	-1 477	-1 876
Zůstatková hodnota	13 320	4 287	4 095	21 702
K 31. prosinci 2008				
Pořizovací cena	13 320	6 073	24 137	43 530
Oprávky a snížení hodnoty	0	-1 786	-20 042	-21 828
Zůstatková hodnota	13 320	4 287	4 095	21 702

V roce 2009 posoudila Společnost dobu životnosti dlouhodobých aktiv a upravila ji v případě, kdy byly známy indikace na její změnu. Tato úprava neměla významný vliv na finanční výsledky.

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 akvizice 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 oprávky 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 neomezenou 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. Společnost nemá žádná další aktiva s neomezenou dobou životnosti.

Společnost testovala goodwill na snížení hodnoty, testy provedené k 31. prosinci 2009 a 31. prosinci 2008 neindikovaly snížení hodnoty goodwillu. Test na snížení hodnoty zahrnuje určení zpětně ziskatelne 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 za 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).

Licence

Udělené licence představují právo na provozování UMTS, GSM a NMT mobilních sítí. Původní licence na 450 MHz a licence GSM byly uděleny na období 20 let od podepsání smlouvy, přičemž smlouva na licenci 450 MHz byla podepsána v roce 1991 a smlouva na GSM licenci s využitím 900 MHz spektra byla uzavřena v roce 1996. V roce 1999 získal Eurotel v rámci stávající GSM licence dodatečné GSM 1800 MHz spektrum. V roce 2002 byla tato licence na obě spektra obnovena a je momentálně platná ještě po dobu sedmi let.

V roce 2002 obnovil Eurotel licenci na 450 MHz; současná licence umožňuje nabídnout mobilnímu sektoru jakékoliv mezinárodně uznávané veřejné mobilní telekomunikační služby na frekvenci 450 MHz. Mobilní segment nyní poskytuje na této frekvenci hlasové služby v rámci NMT standardu a služby vysokorychlostního internetu s použitím CDMA technologie. Zbývající doba platnosti licence jsou dva roky.

V prosinci 2001 získal Eurotel licenci UMTS, a to na dobu 20 let. Při pořízení této licence umožnil Český telekomunikační úřad (CTU) společnosti Eurotel odloženou úhradu pořizovací ceny licence. V prosinci 2003 podepsal Eurotel dodatek k původní smlouvě o licenci UMTS, v rámci které bylo původně plánované spuštění služby prodlouženo o jeden rok. Dle podmínek tohoto nového dodatku souhlasil Eurotel s tím, že zaplatí celý závazek plynoucí z licence UMTS během roku 2004 výměnou za prominutí úroků z odložené platby za rok 2003 a 2004. Od 1. prosince 2005 byla licence UMTS nabídnuta ke komerčnímu využití a od té doby je i odepisována.

Zůstatková hodnota licencí činila:

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
GSM 900 licence	474	546
GSM 1800 licence	382	440
NMT 450 licence	26	33
UMTS licence	3 019	3 268
Celkem	3 901	4 287

V průběhu let 2009 a 2008 nebyly kapitalizovány žádné nákladové úroky.

K 31. prosinci 2009 činí pořizovací cena plně odepsaného nehmotného majetku 16 381 mil. Kč (2008: 16 829 mil. Kč).

Všechna nehmotná aktiva Společnosti s omezenou dobou životnosti jsou odpisována a každoročně jsou jejich hodnoty a životnosti prověřovány.

10. Snížení hodnoty dlouhodobých aktiv

Dlouhodobá aktiva fixního segmentu

Vnější faktory ovlivňující telekomunikační trh a regulační prostředí, zejména pak nejistota ohledně tzv. rebalancování tarifů, propojovacích poplatků u vytáčeného internetu a další rozhodnutí regulátora v České republice, vedly v roce 2003 vedení Společnosti ke stanovení zpětně získatelné částky segmentu fixní sítě, jenž tvoří jednu peněžitou jednotku (CGU).

Zpětně získatelná částka byla stanovena metodou kumulovaných diskontovaných peněžních toků za období limitované průměrnou životností klíčových aktiv CGU. Model testování snížení hodnoty majetku pracoval zejména s následujícími předpoklady: aktuální business plán, odhady následného vývoje klíčových ukazatelů (výnosy, marže, investice atd.) v analyzovaném období, diskontní sazba odvozená z vážených nákladů kapitálu.

K 31. prosinci 2009 posuzovalo vedení Společnosti indikace, které by signalizovaly, zda snížení hodnoty majetku fixního segmentu realizovaného v roce 2003 je stále relevantní a zda by nemělo být zrušeno. Na základě posouzení indikací byla stanovena zpětně získatelná hodnota aktiv (model testování snížení hodnoty majetku). Po provedení tohoto posouzení vedení Společnosti věří, že hodnota existujících aktiv ve fixním segmentu je správně oceněna a významně se neliší od zpětně získatelné hodnoty aktiv k 31. prosinci 2009.

Zpětně získatelná částka k 31. prosinci 2009 byla stanovena na základě stejné metodiky jako v roce 2003.

11. Zásoby

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Telekomunikační materiál	153	114
Kabely	31	47
Ostatní zásoby včetně zboží	387	578
Hotové výrobky a nedokončená výroba	14	4
Celkem	585	743

Uvedená výše zásob je vykázána po zohlednění opravné položky na nadbytečné a pomalu obrátkové zásoby v hodnotě 65 mil. Kč (2008: 57 mil. Kč). Celková zůstatková hodnota zásob

vedených v čisté realizovatelné hodnotě činí 55 mil. Kč (2008: 24 mil. Kč). Hodnota zásob uznaná jako náklad období činí 2 630 mil. Kč (2008: 3 708 mil. Kč).

12. Pohledávky a časové rozlišení

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Pohledávky (netto)	7 910	7 962
Ostatní pohledávky (netto)	389	563
Náklady a příjmy příštích období	733	686
Ostatní finanční aktiva - krátkodobá	0	14
Derivátové nástroje	108	23
Celkem	9 140	9 248

Pohledávky z obchodního styku jsou sníženy o opravné položky k pochybným pohledávkám ve výši 3 448 mil. Kč (2008: 3 241 mil. Kč). Z důvodu zachování daňové uznatelnosti nákladů na pochybné pohledávky nejsou pohledávky Společnosti odepsány z účetnictví do doby splnění zákonných požadavků pro daňovou uznatelnost těchto nákladů.

V roce 2009 Společnost revidovala politiku tvorby opravných položek k pohledávkám na základě úspěšnosti vymáhacího procesu u pohledávek. Výsledkem této úpravy je snížení opravných položek v hodnotě 215 mil. Kč.

Pohledávky za spřízněnými stranami jsou uvedeny v Poznámce č. 25.

Pohledávky z obchodního styku	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
V milionech Kč						
K 31. prosinci 2009	7 910	3 361	309	20	26	55
K 31. prosinci 2008	7 962	5 134	607	60	139	80

Opravné položky k pochybným pohledávkám

V milionech Kč

K 1. lednu 2008	3 277
Přírůstky	855
Úbytky/splacené pohledávky	-891
K 31. prosinci 2008	3 241
Přírůstky	961
Úbytky/splacené pohledávky	-754
K 31. prosinci 2009	3 448

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 2009 vykazuje Společnost dlouhodobá aktiva ve výši 1 311 mil. Kč (2008: 377 mil. Kč), která zahrnují dlouhodobou půjčku společnosti Telefónica O2 Slovakia, s.r.o. ve výši 1 032 mil. Kč, ostatní dlouhodobé pohledávky a dlouhodobé zálohy, které jsou klasifikovány jako ostatní finanční aktiva.

13. Peníze a peněžní ekvivalenty

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008	Úroková sazba
Peněžní zůstatky	141	218	Pohyblivá
Cash-pooling mezi spřízněnými osobami	1 100	6 344	Pohyblivá
Krátkodobá bankovní depozita	0	410	Fixní
Celkem peníze a peněžní ekvivalenty	1 241	6 972	

K 31. prosinci 2008 zahrnují peněžní ekvivalenty Společnosti krátkodobé bankovní směnky, které ekonomicky odpovídají termínovaným vkladům a 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 volných peněžních zdrojů. Správa krátkodobých depozit je založena na běžných smluvních podmínkách. Krátkodobá depozita jsou klasifikována jako peněžní ekvivalenty.

K 31. prosinci 2009 měla Společnost k dispozici přibližně 4 056 mil. Kč (2008: 4 850 mil. Kč) nečerpaných úvěrových zdrojů.

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

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Peníze a peněžní ekvivalenty	1 241	6 972

K 31. prosinci 2009 nebyly zastaveny žádné peníze a peněžní ekvivalenty.

14. Závazky vůči věřitelům

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Závazky z obchodního styku	3 642	6 141
Ostatní daně a sociální pojištění	182	184
Výnosy příštích období	926	977
Závazky vůči zaměstnancům	678	712
DPH	575	464
Ostatní věřitelé	296	404
Dohadné položky	4 411	3 956
Závazky celkem	10 710	12 838
Ostatní dlouhodobé závazky	19	175

Závazky vůči spřízněným osobám jsou uvedeny v Poznámce č. 25.

K 31. prosinci 2009 ostatní dlouhodobé závazky zahrnují zejména jistiny a závazky se splatností delší než 12 měsíců. K 31. prosinci 2008 ostatní dlouhodobé závazky zahrnovaly výnosy příštích období z titulu zřizovacích poplatků, u kterých bylo očekáváno zúčtování do výnosů za více než 12 měsíců od data účetní závěrky.

15.Finanční závazky

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Úvěry v cizích měnách (a)	3 044	3 098
Dluhopisy v Kč (b)	0	5
Úvěry celkem	<u>3 044</u>	<u>3 103</u>
Časové rozlišení úroků (včetně poplatků)	84	86
Deriváty	<u>3</u>	<u>7</u>
Ostatní finanční závazky	<u>87</u>	<u>93</u>
Celkové finanční závazky	<u>3 131</u>	<u>3 196</u>
Splatné:		
do 1 roku	87	98
za 2-5 let (celkem splatné nad jeden rok)	<u>3 044</u>	<u>3 098</u>
Celkové finanční závazky	<u>3 131</u>	<u>3 196</u>

- a) V červenci 1997 Společnost obdržela úvěr ve výši 127,8 mil. EUR splatný 30. července 2012. K 31. prosinci 2009 byl nesplacený zůstatek úvěru v cizí měně ve výši 115 mil. EUR. K 31. prosinci 2009 Společnost nečerpala kontokorentní úvěry.
- b) Během roku 2003 Společnost vydala dluhopisy za 6 000 mil. Kč, které byly úročeny sazbou 3,50 % p.a. a byly splaceny 9. července 2008.

Ke všem úvěrům byly uplatňovány tržní úrokové sazby.

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

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Půjčky s pevnou úrokovou sazbou	3 044	3 103

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 půjček se blíží jejich reálné hodnotě.

Efektivní úrokové míry	2009	2008
Úvěry v cizích měnách	6,64 %	6,64 %
Dluhopisy v Kč	0	3,50 %

Žádný majetek Společnosti není zajištěn pro účely čerpání stávajících úvěrů.

Níže uvedená tabulka shrnuje splatnosti finančních a obchodních závazků Společnosti k 31. prosinci 2009 na základě smluvních nediskontovaných plateb.

K 31. prosinci 2009

V milionech Kč	Do 3 měsíců	3 až 12 měsíců	1 rok až 5 let	> 5 let
Úročené úvěry a půjčky	0	202	3 448	0
Obchodní a jiné závazky (vyjma výnosů příštích období)	8 763	1 021	0	0
Reálná hodnota derivátů	3	0	0	0
Celkem	8 766	1 223	3 448	0
Ostatní dlouhodobé závazky	0	0	12	7

K 31. prosinci 2008

V milionech Kč	Do 3 měsíců	3 až 12 měsíců	1 rok až 5 let	> 5 let
Úročené úvěry a půjčky	5	206	3 715	0
Obchodní a jiné závazky (vyjma výnosů příštích období)	10 456	1 405	0	0
Reálná hodnota derivátů	7	0	0	0
Celkem	10 468	1 611	3 715	0
Ostatní dlouhodobé závazky	0	0	168	7

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	
	2009	2008	2009	2008
Finanční aktiva				
Peníze a peněžní ekvivalenty	1 241	6 972	1 241	6 972
Dlouhodobé půjčky	1 032	0	1 032	0
Deriváty	108	23	108	23
Ostatní finanční aktiva	279	377	279	377
V milionech Kč	Účetní hodnota	Reálná hodnota		
	2009	2008	2009	2008
Finanční závazky				
Úročené úvěry a půjčky				
Půjčky s fixní úrokovou sazbou	3 129	3 184	3 432	3 503
Vydané dluhopisy	0	5	0	5
Deriváty	3	7	3	7

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

Dne 31. prosince 2009 poskytla Společnost dlouhodobou půjčku společnosti Telefónica O2 Slovakia, s.r.o. v celkové hodnotě 39 mil. EUR (1 032 mil. Kč).

Úrovně reálné hodnoty

K 31. prosinci 2009 vlastnila Společnost následující finanční nástroje vedené v reálné hodnotě:

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.

Aktiva vedené v reálné hodnotě

31. prosince 2009 V milionech Kč	Finanční aktiva vedené v reálné hodnotě s dopadem do výkazu o úplném výsledku			
	Celkem	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3
Smlouvy v zahraniční měně – nezajištěné	108	0	108	0

Závazky vedené v reálné hodnotě

31. prosince 2009 V milionech Kč	Finanční závazky vedené v reálné hodnotě s dopadem do výkazu o úplném výsledku			
	Celkem	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3
Smlouvy v zahraniční měně – nezajištěné	3	0	3	0

V účetním období končící 31. prosince 2009 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	
	2009	2008
Kurzové riziko		
Value at Risk*	-298	-277
Stress testing*	-56	-52
Úrokové riziko		
Stress testing*	-82	-161

* 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.

Zajištění měnového rizika

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

	Nominální hodnota v milionech EUR		Reálná hodnota v milionech Kč	
	2009	2008	2009	2008
Měnové forwardy	171	19	105	16

16.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 odložené daně byla použita sazba 19 % (2008: 20 %) a pro kalkulaci dlouhodobé odložené daně byla použita sazba 19 % (2008:19 %).

V milionech Kč	2009	2008
K 1. lednu	3 299	3 353
Dopad do výkazu o úplném výsledku (viz. Poznámka č. 5)	34	-58
Dopad do vlastního kapitálu (zajištění peněžních toků)	0	4
K 31. prosinci	3 333	3 299

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.

Po započtení jsou v rozvaze Společnosti vykázány tyto zůstatky:

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Odložená daňová pohledávka	-316	-656
Odložený daňový závazek	3 649	3 955
Celkem	3 333	3 299

Odložená daňová pohledávka obsahuje 289 mil. Kč (2008: 423 mil. Kč) realizovatelných do 12 měsíců a 27 mil. Kč (2008: 233 mil. Kč) realizovatelných za více než 12 měsíců. Odložený daňový závazek obsahuje 378 mil. Kč (2008: 493 mil. Kč) splatných do 12 měsíců a 3 271 mil. Kč (2008: 3 462 mil. Kč) splatných za více než 12 měsíců.

Odložená daň se skládá z těchto položek:

V milionech Kč	Rozvaha		Výkaz o úplném výsledku	
	2009	2008	2009	2008
Dočasné rozdíly vyplývající z:				
Pozemky, budovy, zařízení a nehmotná aktiva	3 621	3 925	-304	-571
Pohledávky, zásoby a ostatní rozdíly	-288	-626	338	513
Celkem	3 333	3 299	34	-58

Hodnoty odložené daně vztahující se k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu jsou:

V milionech Kč

Přecenění zajištění peněžních toků

31. prosince 2009

0

31. prosince 2008

4

17. Zákonné sociální zabezpečení a důchodové připojištění

Společnost ze zákona provádí odvody příspěvků na povinné zdravotní pojištění, sociální pojištění a odvod do fondu zaměstnanosti. V letech 2009 a 2008 Společnost odvedla 34 %, 35 % respektive z hrubých mezd a nemá v této souvislosti žádné další povinnosti nad rámec této zákonné sazby. Celková částka zaúčtovaná v rámci provozních nákladů činila v roce 2009 celkem 1 509 mil. Kč (2008: 1 504 mil. Kč) (viz. Poznámka č. 3). Zaměstnanci odvádějí 11 % z hrubých mezd (2008: 12,5 %).

Společnost má vlastní plán dobrovolného důchodového připojištění zaměstnanců, podle kterého Společnost zaměstnancům přispívá na připojištění u některého ze schválených penzijních fondů v souladu s penzijním plánem s definovanými příspěvky. Celkový příspěvek Společnosti závisí na počtu zúčastněných zaměstnanců a jejich věkové struktuře. V průběhu roku uhradila Společnost příspěvky ve výši 56 mil. Kč (2008: 58 mil. Kč). Tyto příspěvky byly účtovány jako provozní náklady.

V souladu s každoročně upravovanou Podnikovou kolektivní smlouvou je Společnost povinna vyplácet zaměstnancům při odchodu do důchodu částku 25 tis. Kč nebo 90 tis. Kč, a to v závislosti na délce pracovního poměru, přičemž minimální délka nepřetržitého pracovního poměru je 5 let. Tyto výhody se vztahují na zaměstnance, kteří odcházejí v době platnosti dané kolektivní smlouvy. Společnost nemá zákonnou ani jinou povinnost poskytovat benefity nad rámec platnosti smlouvy, a proto na období mimo platnost smlouvy není v účetní závěrce vytvořena žádná rezerva. Výplaty během roku 2009, které souvisí s odchodem do důchodu, dosáhly částky 0,1 mil. Kč (2008: 0,1 mil. Kč) a byly účtovány jako provozní náklady.

Všechny částky zmiňované v této poznámce jsou zahrnuty ve mzdových nákladech (viz. Poznámka č. 3).

18. Rezervy a ostatní závazky

V milionech Kč	Rezerva na soudní a správní rozhodnutí	Rezerva na odstupné	Rezerva na bonusy zaměstnancům	Rezerva na Zákaznické požítky	Rezerva vztahující se k prodeji nemovitostí	Ostatní rezervy	Celkem
K 1. lednu 2009	395	13	134	252	260	27	1 081
Tvorba rezerv	22	58	112	32	68	8	300
Čerpání rezerv	-380	-60	-155	-284	-189	-16	-1 084
K 31. prosinci 2009	37	11	91	0	139	19	297
Krátkodobé rezervy 2009	21	11	84	0	139	19	274
Dlouhodobé rezervy 2009	16	0	7	0	0	0	23
	37	11	91	0	139	19	297
Krátkodobé rezervy 2008	0	13	127	252	260	27	679
Dlouhodobé rezervy 2008	395	0	7	0	0	0	402
	395	13	134	252	260	27	1 081

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.

Rezerva na zákaznické požitky

Rezerva na věrnostní požitky pokrývala náklady na vybavení, doplňky, dary a služby poskytnuté účastníkům věrnostního programu mobilního segmentu výměnou za kredit udělený v souvislosti s provolanými minutami. Rezerva se vykazovala podle zkušeností s předchozím využitím kreditu účastníky věrnostního programu.

Rezerva na věrnostní požitky byla rozpuštěna díky zrušení věrnostního programu v roce 2009. Je očekáván nulový objem čerpání poskytnutých zákaznických benefitů. Společnost nahradila zákaznický věrnostní program jinými nepeněžními pobídkami jako jsou například slevy a jiné marketingové aktivity.

Rezerva k prodeji nemovitostí

Rezerva k prodeji nemovitostí byla vytvořena primárně k pokrytí nákladů budoucích nároků spojených se stavebními závadami na portfoliu prodaných nemovitostí (viz Poznámka č. 8).

Rezerva na soudní a správní rozhodnutí

Rezerva na soudní a správní rozhodnutí je tvořena na právní spory, kterých je Společnost účastníkem (viz. Poznámka č.20).

19.Finanční nástroje

Reálná hodnota finančních derivátů

Reálná hodnota finančních derivátů Společnosti ke dni sestavení rozvahy činila:

Forwardové smlouvy v cizích měnách V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Nástroje neklasifikované jako zajišťovací		
- s pozitivní reálnou hodnotou	108	23
- s negativní reálnou hodnotou	-3	-7
Celkem (viz. Poznámka č.15)	<u>105</u>	<u>16</u>

20.Potenciální závazky

Společnost je účastníkem několika soudních sporů vyplývajících z běžného obchodního styku. V průběhu roku 2009 se podařilo úspěšně uzavřít řadu významných právních sporů zahájených v předchozích letech. Tyto i jiné významné právní záležitosti týkající se Společnosti jsou uvedeny níže:

T-Mobile Czech Republic, a.s. – spory z propojovací smlouvy

Dne 29. dubna 2009 Společnost uzavřela dohodu o narovnání, jímž byly smírně uzavřeny veškeré spory týkající se propojení veřejných telekomunikačních sítí za rok 2001, které mezi sebou vedly Společnost a T-Mobile Czech Republic a.s. řadu let. Na základě této dohody společnost T-Mobile Czech Republic a.s. zaplatila Společnosti částku 1 053 mil Kč. Veškerá vzájemná řízení týkající se sporů z propojení za rok 2001 pak byla oběma stranami zastavena.

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

I. 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 před ČTÚ, a to ve prospěch Společnosti a společnost Vodafone Czech Republic, a.s. se snaží toto pravomocné rozhodnutí obejít. Městský soud v Praze proto v září 2008 řízení o žalobě zastavil. Vrchní soud v Praze rozhodnutí částečně potvrdil a ve zbývající části Městský soud v Praze svým rozsudkem ze 30. září 2009 zamítl žalobu jako nedůvodnou. Společnost na základě dosavadního vývoje věří, že Vrchní soud v odvolacím řízení toto pozitivní rozhodnutí potvrdí.

II. Vodafone Czech Republic, a.s. v květnu 2004 podal rovněž žalobu za údajné porušení zákona o ochraně hospodářské soutěže společností Eurotel Praha, spol. s r.o. o náhradu škody ve výši 1 043 mil. Kč. Rozhodnutí Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže, o něž se Vodafone Czech Republic, a.s. v tomto řízení opíral, bylo dne 11. července 2007 zrušeno nálezením Ústavního soudu. Městský soud v Praze nepodloženou žalobu dne 21. srpna 2008 v plném rozsahu zamítl pro nedůvodnost. Vodafone Czech Republic, a.s. neuspěl se svým odvoláním ani u Vrchního soudu v Praze, který rozsudkem ze dne 6. října 2009 pravomocně potvrdil zamítnutí žaloby jako správné.

Vykázání dalších informací o těchto sporech vedení Společnosti nepovažuje za vhodné, neboť by mohlo předjímat pozici Společnosti v těchto sporech. Vedení Společnosti je přesvědčeno, že všechna rizika související s těmito soudními spory jsou v účetní závěrce odpovídajícím způsobem zohledněna.

Úřad pro ochranu hospodářské soutěže

I. Úřad pro ochranu hospodářské soutěže (ÚOHS) vedl se Společností správní řízení týkající se údajného zneužití dominantního postavení vytvořením neúměrných bariér na trhu prostřednictvím nabízení určitých cenových plánů pro rezidentní segment. ÚOHS rozhodnutím vydaným dne 20. dubna 2005 uložil Společnosti pokutu v celkové výši 210 mil. Kč, která byla po podání odvolání Společností snížena na 205 mil. Kč. Společnost po zamítnutí žaloby i kasační stížnosti správními soudy, podala v roce 2009 ústavní stížnost k Ústavnímu soudu.

Vykázání dalších informací o těchto řízeních vedení Společnosti nepovažuje za vhodné, neboť by mohlo předjímat pozici Společnosti v těchto sporech. Vedení Společnosti je přesvědčeno, že všechna rizika související s těmito řízeními jsou v účetní závěrce odpovídajícím způsobem zohledněna.

Ostatní právní záležitosti

I. Během roku 2009 byl uzavřen i spor se společností TELE 2. Dne 3. února 2005 byla Společnost zažalována společností TELE 2 s.r.o. za údajné porušení zákona o ochraně hospodářské soutěže z důvodu nabízených určitých cenových plánů od září 2002 do prosince 2004. Celkově požadovaná částka činila 2 142 mil. Kč s příslušenstvím, v průběhu řízení pak nastoupila jako žalobce společnost TELE 2 EUROPE S.A. Společnost soudu předložila rozsáhlou obhajobu společně s navrhovanými důkazy prokazujícími právní závady žalovaného případu. Vedení Společnosti je přesvědčeno, že veškerá rizika z tohoto sporu byla v účetních závěrkách odpovídajícím způsobem zohledněna. Společnost a TELE 2 EUROPE S.A. nakonec dosáhly smíru a ukončily tento vzájemný spor v České republice. Pro Společnost již proto neexistuje jakékoli riziko týkající se částky 2 142 mil. Kč původně požadované TELE 2 v roce 2005. Žaloba byla vzata zpět. Řízení bylo pravomocně zastaveno v červenci 2009.

Další důvěrné informace nemohou být přirozeně veřejnosti přístupné. Společnost je vázána mlčenlivostí a nemá v úmyslu dalšími komentáři poškodit ani zájmy své ani zájmy protistrany.

II. Společnost AUGUSTUS spol. s r.o. zažalovala Společnost kvůli údajné ztrátě zisku v letech 1995 – 2001 ve výši přibližně 183 mil. Kč s příslušenstvím. Společnost AUGUSTUS spol. s r.o. uvádí, že Společnost nezákonně zrušila smlouvu na vydávání telefonních karet, jež byla sepsána na dobu neurčitou. Na základě rozhodnutí soudu zaplatila Společnost v srpnu 2006 částku 83 mil. Kč a příslušné úroky (celkem přibližně 139 mil. Kč). Obě strany následně podaly dovolání proti tomuto rozhodnutí soudu. Na základě dovolání Společnosti Nejvyšší soud v červnu 2009 předchozí rozsudky zrušil. Městský soud v Praze se bude žalobou zabývat znovu.

III. Společnost AUGUSTUS spol. s r.o. podala následně proti Společnosti další žalobu o částku 294 mil. Kč (aktuální stav k dubnu 2008). Žaloba je opět opřena o smlouvu na vydávání telefonních karet, která byla mezi Společností a společností AUGUSTUS spol. s r.o. ukončena před 13 lety. Společnost AUGUSTUS spol. s r.o. se snaží v této žalobě uvádět různé další nároky, které nemají oporu v právním řádu, případně si odporují navzájem. Žaloba ani neumožňuje sečíst jednotlivé dílčí nároky tak, aby dohromady daly celkovou částku. Společnost uplatňuje v řízení všechny kroky vedoucí k důsledné obraně před tímto neoprávněným nárokem a věří v plný úspěch v tomto řízení. Vzhledem k výši žalované částky však o tomto řízení rovněž informuje.

Vzhledem k judikátu Nejvyššího soudu a vývoji ve věci vedení Společnosti věří, že v současné době není zapotřebí tvorba ani udržování jakýchkoli rezerv k těmto sporům.

IV. Společnost je účastníkem dalších soudních sporů. Souhrnná hodnota sporů, jejichž hodnota v jednotlivých případech přesahuje 5 mil. Kč, činí celkem částku 233 mil. Kč. Účetní závěrka zohledňuje i tyto menší spory, rizika z těchto jednotlivých sporů však nejsou významná.

21. Smluvní závazky

Operativní leasing

Souhrn budoucích minimálních leasingových plateb:

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Do 1 roku	1 352	1 275
Od 1 roku do 5 let	4 684	3 963
Nad 5 let	4 710	5 720
Celkem	10 746	10 958

Celkové leasingové splátky týkající se operativního leasingu na pozemky, budovy a zařízení uznané v roce 2009 jako náklad činily 1 396 mil. Kč (2008: 1 253 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.

Společnost od roku 2004 pronajímá většinu svého vozového parku ve formě operativního leasingu, v návaznosti na uskutečněnou transakci prodeje a zpětného leasingu. V souvislosti s tímto leasingem nemá Společnost žádné podmíněné leasingové závazky. Leasingové smlouvy obsahují možnost obnovení leasingu po konci úvodního období. Leasingové platby jsou předem pevně určeny, avšak mohou být zvýšeny, aby odrážely inflaci a další tržní podmínky, jako jsou změny v úrokových sazbách (například změna sazby PRIBOR o více než 2 % body v průběhu půl roku). Smluvní ujednání neobsahují žádná významná omezení týkající se výplaty dividend, dodatečného

dluhu nebo dalšího leasingu. Celkové budoucí leasingové platby vztahující se k výše zmíněnému leasingu byly 344 mil. Kč v roce 2009 (2008: 356 mil. Kč).

Investiční a ostatní přísliby

V milionech Kč

Investiční a ostatní výdaje smluvně potvrzené dosud
nezahrnuté v účetní závěrce

31. prosince 2009

5 422

31. prosince 2008

646

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

22.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 a 516/3.

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

- a) veřejná pevná síť elektronických komunikací,
- b) veřejná mobilní síť elektronických komunikací,
- c) veřejná síť pro přenos rozhlasového a televizního signálu,
- d) veřejná pevná telefonní síť,
- e) veřejná mobilní telefonní síť,
- f) veřejně dostupná telefonní služba,
- g) ostatní hlasové služby - služba je poskytována jako veřejně dostupná,
- h) pronájem okruhů - služba je poskytována jako veřejně dostupná,
- i) šíření rozhlasového a televizního signálu - služba je poskytována jako veřejně dostupná,
- j) služby přenosu dat - služba je poskytována jako veřejně dostupná,
- k) služby přístupu k síti Internet - služba je poskytována jako veřejně dostupná,
- l) ostatní hlasové služby - služba není poskytována jako veřejně dostupná,
- m) pronájem okruhů - služba není poskytována jako veřejně dostupná,
- n) šíření rozhlasového a televizního signálu - služba není poskytována jako veřejně dostupná,
- o) služby přenosu dat - služba není poskytována jako veřejně dostupná,
- p) 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") na základě přidělu rádiových kmitočtů ze strany ČTÚ platného do 7. února 2016, ve frekvenčním pásmu 2100 MHz v rámci standardu UMTS (Universální mobilní telekomunikační systém - "UMTS") na základě přidělu rádiových kmitočtů ze strany ČTÚ platného do 1. ledna 2022 a ve frekvenčním pásmu 450 MHz prostřednictvím technologie CDMA2000 (Code-Division Multiple Access - "CDMA"), kde na základě přidělu rádiových kmitočtů ze strany ČTÚ platného do 7. února 2011 zajišťuje širokopásmový mobilní přístup k internetu.

Dobu platnosti přidělu 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 přidělu rádiových kmitočtů profitovat.

V souladu se současným výkladem regulačních opatření nejsou žádné další náklady ani omezení spojené s prodloužením doby platnosti přidělu rádiových kmitočtů očekávány.

Uložení povinností spojených s poskytováním univerzální služby

V rámci ČTÚ uložené povinnosti poskytovat univerzální službu byly v průběhu celého roku 2009 a 2008 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) doplňkové služby ke službám připojení v pevném místě k veřejné telefonní síti a přístup v pevném místě k veřejně dostupné telefonní službě:
 - postupné splácení ceny za zřízení připojení k veřejné telefonní síti pro spotřebitele,
 - bezplatné selektivní zamezení odchozích volání pro účastníka a
 - bezplatné položkové vyúčtování ceny pro spotřebitele*,
- d) 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.

* Na základě rozhodnutí ČTÚ jsou služby uvedené pod písm. c) vyjmuty z režimu univerzální služby od 30. července 2009. Tyto služby jsou nadále poskytovány v komerčním režimu mimo univerzální službu.

23. Vlastní kapitál

	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Nominální hodnota akcie na majitele (Kč)	100	100
Počet akcií na majitele	322 089 890	322 089 890
Nominální hodnota akcie na jméno (Kč)*	1 000	1 000
Počet akcií na jméno*	1	1
Akcie celkem (v milionech Kč)	32 209	32 209

* Fond národního majetku České republiky vlastnil v souladu se Stanovami Společnosti jednu akcií na jméno se zvláštními právy. Tato zvláštní práva zahrnovala zejména rozhodnutí týkající se likvidace Společnosti, změny v jejích aktivitách, prodej nebo pronájem Společnosti nebo jejích aktiv. Tato akcie byla převedena na společnost Telefónica, S. A. společně s převodem 51,1 % podílu na Společnosti. Současně akcie již nenese zvláštních práv.

Struktura akcionářů Společnosti:

	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Telefónica, S.A.	69,41 %	69,41 %
Ostatní akcionáři	30,59 %	30,59 %

Fondy zahrnují zákonný rezervní fond ve výši 6 442 mil. Kč (2008: 6 442 mil. Kč), který není podle platné legislativy dělitelný. Fond vytvořený na úhrady vázané na akcie vypořádané kapitálovými nástroji není dělitelný.

Dne 21. dubna 2008 Valná hromada akcionářů schválila změnu ve struktuře vlastního kapitálu převodem 6 442 mil. Kč z emisního ážia do zákonného rezervního fondu. Dále byl počáteční zůstatek zákonného rezervního fondu ve výši 6 442 mil. Kč převeden do nerozděleného zisku a použit na vyplacení dividend.

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. pevný a mobilní širokopásmový internet, IPTV, mobilní služby, státní správa, korporátní ICT řešení a rozvoj mobilních služeb na Slovensku.

Současnou strategií Společnosti je nezadržovat nadměrné zůstatky peněz. Představenstvo Společnosti bude nadále pokračovat ve vyhodnocování a provádění 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.

V letech 2009 a 2008 nedošlo ke změně cílů, postupů a procesů.

Členění vlastního kapitálu používané při řízení kapitálu je následující:

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Kapitál	77 754	81 434
Úhrady vázané na akcie vypořádané kapitálovými nástroji	36	45
Celkový vlastní kapitál	77 790	81 479

24. Zajišťovací fond

V milionech Kč	
K 1. lednu 2008	-20
Zisky ze změn reálné hodnoty	24
Ztráty ze změn reálné hodnoty převedené do výkazu o úplném výsledku	-4
K 31. prosinci 2008	0
Ztráty ze změn reálné hodnoty	0
Ztráty ze změn reálné hodnoty převedené do výkazu o úplném výsledku	0
K 31. prosinci 2009	0

25. Transakce se spřízněnými osobami

Společnost poskytuje služby všem spřízněným osobám za běžných obchodních podmínek. Všechny transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny na základě běžných obchodních podmínek a v tržních cenách. Zůstatky pohledávek a závazků nejsou úročeny (vyjma finančních aktiv a závazků určených k financování), nejsou zajištěny a plnění se očekává buď v hotovosti nebo jsou prováděny vzájemné zápočty. Zůstatky finančních aktiv jsou prověřovány na snížení hodnoty k datu účetní závěrky. Nebyla účtována žádná opravná položka z titulu snížení hodnoty.

Uskutečněné transakce se spřízněnými osobami:

I. Mateřská společnost

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Vyplacená dividendy (Telefónica, S.A.)	11 179	11 179
Licence (Telefónica, S.A.)	754	626

II. Ostatní spřízněné subjekty – Skupina Telefónica

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
a) Prodej zboží a služeb	1 306	1 012
b) Nákup zboží a služeb	1 409	1 041
c) Kapitálové investice	101	5
d) Pohledávky	656	480
e) Závazky	1 168	4 336
f) Krátkodobé pohledávky (úrok)	0	14
g) Úrokové výnosy	151	375
h) Úrokové náklady	10	0
i) Dlouhodobé půjčky	1 032	0
j) Peněžní ekvivalenty (Poznámka č. 13)	1 100	6 344

Seznam společností Skupiny Telefónica, se kterými Společnost realizovala transakce v roce 2009, zahrnuje následující společnosti: Telefónica S.A., Telefónica de España, S.A.U., Telefónica O2 Germany GmbH & CO.OHG, Telefónica O2 UK Ltd., Telefónica O2 Ireland Ltd., Telefónica Móviles España, S.A.U., Telefónica Móviles Argentina, S.A., Pléyade Peninsular, O2 Holdings Ltd., Manx Telecom Ltd., 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 S. de Informática y Comunicaciones de España, S.A.U., Telefónica Investigación y Desarrollo, S.A., Portugal Telecom, S.G.P.S., S.A., Telecom Italia S.p.A., Telfisa Global, BV., Telefónica Finanzas, S.A., Telefónica International Wholesale Services, Telefónica International Wholesale Services II, S.L., Telefónica Gestión de Servicios Compartidos, S.A., Telefónica Factoring E.F.C., S.A., Atento Chequia, 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 O2 Business Solutions, spol. s r.o., CZECH TELECOM Germany GmbH, CZECH TELECOM Austria GmbH, Telefónica O2 Slovakia, s.r.o.

III. Ostatní spřízněné subjekty

- a) Kompenzace poskytnuté managementu

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

V milionech Kč	31. prosince 2009	31. prosince 2008
Mzdy a ostatní krátkodobé požitky	122	123
Pojištění odpovědnosti	5	7
Celkem	127	130

- b) Úvěry poskytnuté členům představenstva a dozorčí rady

V roce 2009 a 2008 nebyly poskytnuty členům představenstva a dozorčí rady žádné půjčky.

K 31. prosinci 2009 Společnost poskytla společnosti Telefónica O2 Slovakia, s.r.o. dlouhodobou půjčku ve výši 1 032 mil. Kč (39 mil. EUR), která je vykázána v ostatních finančních aktivech. Půjčka je úročena pohyblivou úrokovou sazbou odvíjející se od sazby EURIBOR 1 měsíc. Půjčka je poskytnuta na základě běžných smluvních podmínek.

Společnost neposkytla další úvěry spřízněným osobám.

26.Dceřiné společnosti

Dceřiné společnosti		Podíl Společnosti	Pořizovací hodnota v milionech Kč	Země původu	Předmět činnosti
1.	Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o. (dříve Telefónica O2 Services, spol. s r.o., se sloučila s DELTAX Systems a.s.)	100 %	237	Česká republika	Datové služby a konzultace v oblasti telekomunikací, poskytování služeb IT/ICT
2.	CZECH TELECOM Germany GmbH	100 %	13	Německo	Služby v oblasti přenosu dat
3.	CZECH TELECOM Austria GmbH	100 %	11	Rakousko	Služby v oblasti přenosu dat
4.	Telefónica O2 Slovakia, s.r.o.	100 %	5 081	Slovensko	Mobilní služby a služby v oblasti Internetu a přenosu dat
Přidružené společnosti					
5.	První certifikační autorita, a.s.	23 %	9	Česká republika	Poskytování služeb certifikační autority
6.	AUGUSTUS, spol. s r.o.	40 %	0	Česká republika	Aukční prodej a poradenské služby

Během čtvrtého čtvrtletí roku 2007 zahájila dceřiná společnost SPT TELECOM (Czech Republic) Finance B.V. v likvidaci přípravné kroky procesu dobrovolné likvidace. Do konce roku 2008 byly realizovány hlavní právní kroky v záležitosti zrušení společnosti a dne 9. února 2009 došlo k výmazu společnosti z obchodního rejstříku.

V prosinci 2008 schválilo představenstvo Společnosti plán fúze sloučením společnosti Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o. se společností DELTAX Systems a.s. Fúze nabyla účinnosti dne 1. srpna 2009 zapsáním do obchodního rejstříku po splnění všech právních podmínek v polovině roku 2009. Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o. se stala nástupnickou společností a DELTAX Systems a.s. zanikl bez likvidace. Aktiva, práva a závazky včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů přešly na nástupnickou společnost.

V červnu 2009 schválilo představenstvo Společnosti zvýšení základního kapitálu ve společnosti Telefónica O2 Slovakia, s.r.o. ve formě peněžitého vkladu v hodnotě 150 mil. EUR. Základní kapitál v hodnotě 50 mil. EUR se zvýšil na částku 200 mil. EUR. Zvýšení základního kapitálu nabylo účinnosti ke dni 19. srpna 2009.

Společnost má v úmyslu další navýšení základního kapitálu ve společnosti Telefónica O2 Slovakia, s.r.o. v odhadované výši 40 mil. EUR v roce 2010.

27.Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Dne 1. února 2010 přestoupil generální ředitel Salvador Anglada Gonzales do Telefónica S.A. v Madridu. Novým generálním ředitelem byl jmenován Luis Antonio Malvido.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2009.

9. Ostatní informace pro akcionáře a investory

Základní informace o společnosti

Obchodní firma: Telefónica O2 Czech Republic, a.s. (Telefónica O2, společnost)
Sídlo: Praha 4, Za Brumlovkou 266/2, PSČ 140 22
IČ: 60193336
DIČ: CZ60193336
Datum založení: 16. prosince 1993
Datum vzniku: 1. ledna 1994
Doba trvání: společnost byla založena na dobu neurčitou
Právní forma: akciová společnost
Právní předpis, podle kterého byl emitent založen: ustanovení § 171 odst. 1 a § 172 odst. 2 a 3 Obchodního zákoníku
Rejstříkový soud: Městský soud v Praze
Číslo zápisu u rejstříkového soudu: oddíl B., vložka 2322

Dluhopisy vydané společností Telefónica O2

Dluhopisový program
Maximální objem nesplacených dluhopisů: 20 000 000 000 Kč
Doba trvání programu: 2002 – 2012
Splatnost emisí v rámci programu: maximálně 15 let

K 31. prosinci 2009 nebyla v rámci dluhopisového programu vydána žádná emise dluhopisů.

Vývoj obchodování s akciemi Telefónica O2 v roce 2009

	2009	2008
Počet akcií (v milionech)	322,1	322,1
Čistý zisk (ztráta) na akcii (v Kč) ¹	38,5	40,6
Maximální cena akcie (v Kč) ²	500,0	563,5
Minimální cena akcie (v Kč) ²	359,8	336,0
Cena akcie na konci období (v Kč) ²	418,0	424,1
Tržní kapitalizace (v miliardách Kč) ²	134,6	136,6

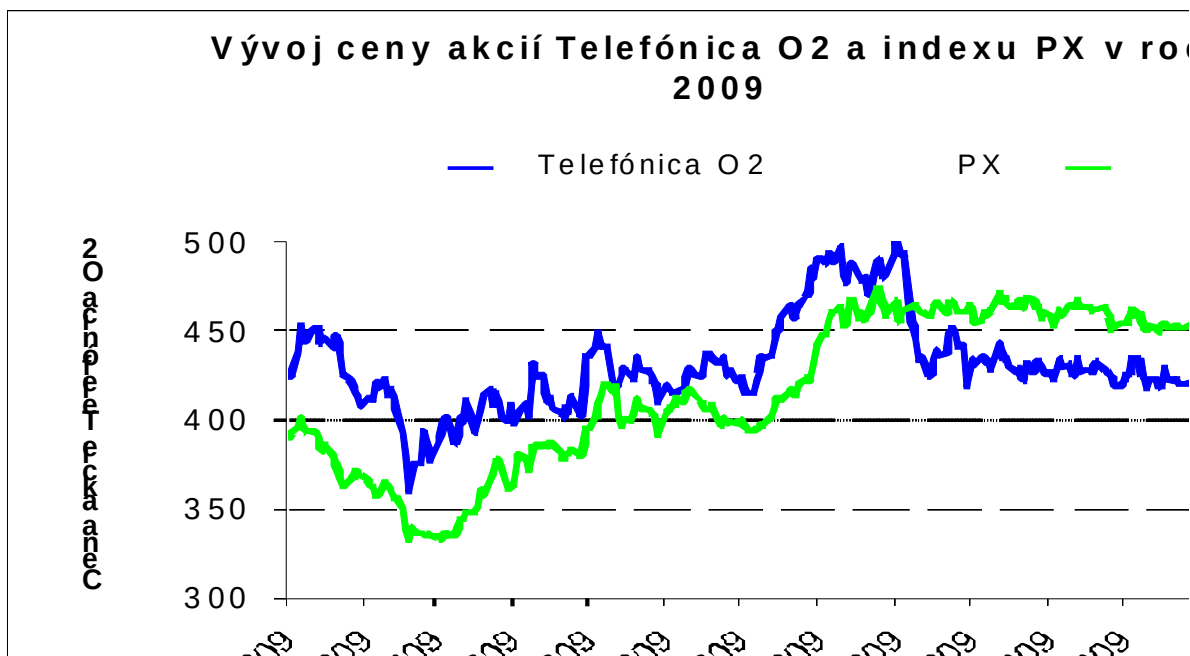
¹ Nekonsolidovaný čistý zisk, podle IFRS

² Zdroj: Burza cenných papírů Praha

Společnost Telefónica O2 patřila i v roce 2009 k nejvýznamnějším společnostem obchodovaným na českém kapitálovém trhu, měřeno výší tržní kapitalizace a objemem obchodů. Celkový objem obchodů s akciemi společnosti na akciovém trhu Burzy cenných papírů Praha (BCPP) za rok 2009 dosáhl 65,7 mld. Kč v porovnání s 91,1 mld. Kč v roce 2008. Obchodování s akciemi společnosti Telefónica O2, měřeno celkovým objemem obchodů, představovalo 14,2 % všech obchodů na akciovém trhu BCPP. Akcie společnosti Telefónica O2 tak byly po akciích společnosti ČEZ druhou nejobchodovanější emisí na BCPP v roce 2009. Průměrný denní objem obchodů s akciemi společnosti dosáhl v roce 2009 výše 258 mil. Kč.

Tržní kapitalizace k 30. prosinci 2009 (poslední obchodní den na BCPP v roce 2009) činila 134,6 mld. Kč, čímž se společnost Telefónica O2 zařadila na čtvrté místo akciového trhu BCPP. Cena akcií společnosti na konci posledního obchodního dne roku 2009 dosáhla 418 Kč, což znamenalo 1,44% meziroční pokles. Svého maxima ve výši 500 Kč dosáhla cena akcií dne 1. září 2009, svého minima ve výši 359,8 Kč dne 18. února 2009. Průměrná cena akcií v roce 2009 dosáhla 430,6 Kč v porovnání s 475 Kč v roce 2008.

Díky nadprůměrné výši dividendového výnosu, který byl podpořen vysokou tvorbou volných hotovostních toků a nízkou zadlužeností, jsou akcie společnosti Telefónica O2 nadále investory považovány za velmi atraktivní.



Dividenda

Na řádné valné hromadě, konané dne 26. dubna 2007 v Praze, rozhodli akcionáři o výplatě dividendy ze zisku za rok 2006 a z části nerozděleného zisku minulých let, v celkové výši 16,104 mld. Kč, tj. 50 Kč před zdaněním na jednu akcii s jmenovitou hodnotou 100 Kč a 500 Kč před zdaněním na 1 akcii o jmenovité hodnotě 1000 Kč. Rozhodným dnem pro výplatu dividendy bylo určeno 10. září 2007, den výplaty dividendy stanovili akcionáři na 3. října 2007.

Na řádné valné hromadě, konané dne 21. dubna 2008 v Praze, rozhodli akcionáři o výplatě dividendy z části zisku za rok 2007 a z části rezervního fondu, kterou společnost může použít podle svého uvážení, v celkové výši 16,104 mld. Kč, tj. 50 Kč před zdaněním na jednu akcii s jmenovitou hodnotou 100 Kč a 500 Kč před zdaněním na 1 akcii o jmenovité hodnotě 1000 Kč. Rozhodným dnem pro výplatu dividendy bylo určeno 17. září 2008, den výplaty dividendy stanovili akcionáři na 8. října 2008.

Na řádné valné hromadě, konané dne 3. dubna 2009 v Praze, rozhodli akcionáři o výplatě dividendy ze zisku za rok 2008 a z části nerozděleného zisku minulých let, v celkové výši 16,104 mld. Kč, tj. 50 Kč před zdaněním na jednu akcii s jmenovitou hodnotou 100 Kč a 500 Kč před zdaněním na 1 akcii o jmenovité hodnotě 1000 Kč. Rozhodným dnem pro výplatu dividendy bylo určeno 9. září 2009, den výplaty dividendy stanovili akcionáři na 7. října 2009.

Dividendová politika

V současné době nemá společnost žádnou platnou oficiální dlouhodobou dividendovou politiku. Opakovaně deklarovaným záměrem společnosti je nezadržovat přebytečnou hotovost. V následujících obdobích bude každoroční návrh představenstva společnosti na výplatu dividend vycházet z důkladné analýzy aktuálních a budoucích výsledků společnosti včetně očekávané výše tvorby hotovostních toků a plánovaných investic a dále včetně rozvojových

investic a akvizic. Tento přístup znamená v souladu s investiční strategií směřovat investice do růstových oblastí, jakými jsou fixní a mobilní širokopásmové připojení k internetu, IPTV, mobilní služby, zákaznická a ICT řešení pro státní správu a korporátní zákazníky a rozvoj mobilních služeb na Slovensku.

Údaje o závislosti na patentech nebo licencích, průmyslových, obchodních nebo finančních smlouvách, které mají zásadní význam pro podnikatelskou činnost

1) Patenty a licence

Telefónica O2 uzavřela licenční smlouvy na užití těchto softwarových produktů: aplikační middleware (BEA), databázové prostředí (od společností Oracle), operační systémy (od společností Hewlett-Packard, SUN a Microsoft), software pro koncové pracovní stanice (od společnosti Microsoft), CRM založený na SW produktu firmy Oracle, customer care and billing, tj. systém účtování s možností poskytovat zákazníkům detailní výpisy z jejich účtů (od společnosti Amdocs a LHS), a ERP, tj. podpůrných systémů sloužících ke zvyšování efektivity (od společnosti SAP).

2) Průmyslové a obchodní smlouvy

Telefónica O2 udržovala diverzifikované portfolio dodavatelů technologií. Hlavním cílem společnosti ve vztahu k jeho dodavatelům bylo udržení konkurence na straně nabídky. Zásadní smlouvy na dodávky technologií byly uzavírány na základě výsledků výběrových řízení.

V roce 2008 byly hlavními dodavateli v oblasti technologií a souvisejících služeb společnosti IBM Česká republika, Alcatel Czech, AutoCont CZ, Vegacom, Siemens, Accenture Central Europe B.V., Indra, DNS, NextiraOne Czech, Amdocs Development Limited, LHS, Hewlett-Packard, Huawei Technologies Co.

3) Finanční smlouvy

Finanční závazky k 31. prosinci 2009 v členění na krátkodobé a dlouhodobé (v mil. Kč):

Krátkodobé (splatné do 1 roku)	87
Dlouhodobé	3 044
Celkem	3 131

Přehled úvěrů, emitovaných dluhopisů a ostatních finančních závazků:

	Měna	Zůstatek v měně k 31. prosinci 2009	Zůstatek v tis. Kč k 31. prosinci 2009	Splatnost
Private Placement – dluhový instrument	EUR	115 040 673	3 044 551	2012
Ostatní finanční závazky			87 309	

Devizový kurz koruny české k euru, použitý v tabulce k přepočtu zůstatku úvěru k 31. prosinci 2009) činí 26,465 Kč za 1 EUR.

Uvedený úvěr a ostatní finanční závazky byly spláceny v souladu s příslušnými úvěrovými smlouvami. K 31. prosinci 2009 neměla Telefónica O2 žádné závazky z úvěrů po lhůtě splatnosti.

Údaje o investicích

Hlavní investice skupiny Telefónica O2 za poslední dvě účetní období (v mil. Kč):

	2009	2008
Sítě & Provoz	2 976	3 661
Zákaznická řešení	707	694
IT & Produkty	1 206	1 838
Nemovitosti & Logistika	219	302
Značkové prodejny	17	53
Dceřiné společnosti a ostatní investice*	527	41
Projekty skupiny Telefónica	187	-
Investice pro společnost Telefónica O2 Slovakia realizované v České republice	39	197
Telefónica O2 Slovakia	611	1 302
Celkem	6 489	8 088

* včetně dodatečné interní kapitalizované práce.

Všechny hlavní investice byly umístěny v České republice a na Slovensku a byly financovány z vlastních zdrojů a z úvěrů.

V roce 2009 společnost uplatňovala přiměřenou investiční politiku, jejímž hlavním cílem byl rozvoj a podpora zákaznický orientovaných technologií s růstovým potenciálem v následujících obdobích a dále investice související s vnitřní integrací a zvyšováním efektivity společnosti.

Struktura investičních výdajů reflektovala aktuální požadavky zákazníků na sledování nových trendů v telekomunikačních službách ve vysoké poskytované kvalitě a standardu a dále realizaci dalších fází integrace poskytování konvergentních služeb a řešení s cílem posílení pozice konvergentního operátora na trhu.

V mobilní části dominovaly především investice do technologie UMTS (meziroční nárůst o 73 %), kdy pokrytí obyvatelstva na konci roku 2009 dosáhlo 26,6 %. Investice do oblasti 3G sítě byly zároveň doprovázeny souvisejícími úpravami na stávající 2G síti (2G swap) a současným rozšířením konceptu Mobile Broadband strategie (3G + EDGE technologie). V oblasti pevných sítí směřovaly investice zejména do posílení rychlosti, dostupnosti a kvality služeb ADSL, IPTV, Voice Over IP a služeb s přidanou hodnotou.

V případě zákaznických řešení vzrostl objem investic meziročně o zhruba 2 %, přičemž významnou roli zaujímaly projekty související s datovou konektivitou. V této oblasti bylo zvýšené úsilí věnováno zkvalitnění portfolia služeb a zákaznického přístupu, zejména s přihlédnutím k vůdčí pozici na trhu konvergentních služeb. Nejvýznamnějším projektem v rámci zákaznických řešení v oblasti veřejné správy byla v roce 2009 realizace informačního systému datových schránek.

Telefónica O2 se v roce 2009 podílela také na projektech realizovaných na úrovni skupiny Telefónica, které byly zaměřené na zvyšování hostingových kapacit zákaznických řešení.

Konvergentní integraci procesů představovaly především investice do informačních systémů, kde společným jmenovatelem těchto investic bylo zajištění vyšší zákaznické spokojenosti a možnost poskytování nových produktů a služeb (CRM Systémy). K vnitřní efektivitě fungování společnosti přispěla i investice do nového integrovaného ERP systému (SAP).

Na Slovensku pokračovala zejména výstavba vlastní sítě, investice směřovaly rovněž do zvýšení kvality stávajícího CRM systému a e-aplikací. Investice do GSM sítě probíhaly v souladu s požadavky licence a s rozvojem systémů. Do konce roku 2009 zprovoznila Telefónica O2 Slovakia 917 základnových stanic, z nichž 70 bylo dokončeno v průběhu roku 2009 (302 v roce 2008). Její síť tak pokrývala téměř 93 % populace Slovenska, což je zhruba dvakrát více, než požadují licenční podmínky.

Hlavní budoucí investice

V období let 2010-2011 bude i nadále pokračovat investiční politika standardní pro telekomunikační sektor, s důrazem na zvýšení efektivity a implementaci progresivních technologií a zákaznických přístupů, tak aby bylo dosaženo celkové strategie společnosti a zvýšení tržního podílu na telekomunikačním trhu Slovenské republiky.

Klíčovým investičním projektem v České republice je celoplošný rozvoj Mobile Broadband technologie, jež umožní v následujícím období podstatné zkvalitnění, zefektivnění a rozšíření poskytovaných telekomunikačních a datových služeb.

Valná hromada

Řádná valná hromada společnosti Telefónica O2 se uskuteční 7. května 2010 v Praze.

Finanční kalendář

Datum oznámení průběžných hospodářských výsledků

za první čtvrtletí 2010	12. května 2010 *
za první pololetí 2010	28. července 2010 *
za tři čtvrtletí 2010	10. listopadu 2010 *
za rok 2010	nejpozději 28. února 2011

* předběžné datum

Kontakt pro institucionální investory a akcionáře

Vztahy k investorům

Tel.: +420 271 462 076, +420 271 462 169

Fax: +420 271 463 566

E-mail: investor.relations@o2.com

Internet: http://www.cz.o2.com/osobni/cz/o_nas/investor_relations/index.html

Adresa: Telefónica O2 Czech Republic, a.s.

Za Brumlovkou 266/2

140 22 Praha 4

10. Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu

Luis Antonio Malvido, předseda představenstva a generální ředitel společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s.

Jesús Pérez de Uriguen, člen představenstva a viceprezident pro finance společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s.

prohlašují, že podle jejich nejlepšího vědomí podává konsolidovaná výroční zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření společnosti a jejího konsolidačního celku za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

Luis Antonio Malvido
předseda představenstva
a generální ředitel

Jesús Pérez de Uriguen
člen představenstva
a viceprezident pro finance

Příloha: Zpráva představenstva společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s.

o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2009 (podle ustanovení § 66a, odst. 9, zákona č. 513/1991 Sb., Obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů)

Obsah

Část A Rozhodné období	203
Část B Osoby tvořící holding	203
Oddíl I. Základní identifikace ovládané osoby – společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s. (dále jen jako Společnost)	203
Oddíl II. Základní identifikace ovládající osoby	203
Oddíl III. Propojené osoby	203
Část C Smlouvy a dohody mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a smlouvy a dohody mezi ovládanou osobou a dalšími propojenými osobami včetně údajů o poskytnutém plnění a protiplnění.	203
Část D Jiné právní úkony mezi osobami holdingu v účetním období roku 2009	204
Část F Závěr	204
Příloha	205
Seznam společností přímo nebo nepřímo ovládaných společností Telefónica, S.A. v období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009.	

Část A Rozhodné období

Zpráva podle ustanovení § 66a, odst. 9, zákona č. 513/1991 Sb., Obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen Obchodní zákoník) o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami – propojenými osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen Zpráva) je zpracována za poslední účetní období, tj. za období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009.

Část B Osoby tvořící holding

Oddíl I. Základní identifikace ovládané osoby – společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s. (dále jen jako Společnost)

Společnost je zapsána v Obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2322.

Den zápisu: 1. ledna 1994

Obchodní firma: Telefónica O2 Czech Republic, a.s.

Sídlo: Praha 4, Michle, Za Brumlovkou 266/2, PSČ 140 22

Identifikační číslo: 60 19 33 36

Právní forma: akciová společnost

Oproti účetnímu období 2008 nedošlo ke změně základních identifikačních údajů a základních právních skutečností.

Oddíl II. Základní identifikace ovládající osoby

Ovládající osoba: **Telefónica, S.A.**

Sídlo: Grand Vía, 28, 28013, Madrid, Spain

Identifikační číslo: A 28015865

Ovládající osoba disponovala akciemi ovládané osoby, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota činila 69,41 % základního kapitálu ovládané osoby.

Podíl na hlasovacích právech ovládané osoby ve smyslu ustanovení § 183d odst. 1 Obchodního zákoníku činil 69,41 %.

Telefónica O2 Czech Republic, a.s.	69,41 %	Telefónica, S.A.
	30,59 %	ostatní investoři

Oddíl III. Propojené osoby

Osoby ovládané společností Telefónica, S.A.:

Seznam relevantních osob přímo nebo nepřímo ovládaných společností Telefónica, S.A. je uveden v příloze této Zprávy. Seznam byl sestaven z podkladů společnosti Telefónica, S.A. a ověřen údaji z obchodních rejstříků nebo jiných dostupných údajů.

Část C Smlouvy a dohody mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a smlouvy a dohody mezi ovládanou osobou a dalšími propojenými osobami včetně údajů o poskytnutém plnění a protiplnění.

V rozhodném období byly s ovládající osobou a propojenými osobami uzavřeny smlouvy o poskytování služeb, o prodeji a instalaci telekomunikační technologie, smlouvy úvěrové, smlouva o převodu ochranných známek, smlouvy nájemní a pojistné smlouvy.

Tyto smlouvy byly uzavřeny buď s ovládající osobou Telefónica S.A. nebo s níže uvedenými propojenými osobami: Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o., CZECH TELECOM Austria GmbH, CZECH TELECOM Germany GmbH, Telefónica O2 Slovakia, s.r.o., Telefónica Finanzas, S.A., Telfisa Global, B.V. Altair Assurances, S.A., Telefónica O2 UK Ltd.

Podrobnější informace o uzavřených smlouvách považuje ovládaná osoba v souladu s Obchodním zákoníkem a vnitřními řídicími dokumenty za předmět obchodního tajemství. V souvislosti se smlouvami a dohodami, uzavřenými v roce 2009 mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a mezi ovládanou osobou a dalšími propojenými osobami, na jejichž základě byla poskytována plnění a protiplnění nebo v souvislosti s poskytováním plnění a protiplnění v roce 2009 na základě smluv a dohod uzavřených před 1. lednem 2009 ovládané osobě nevznikla újma. Plnění na základě výše uvedených smluv byla z hlediska ovládané osoby vždy ve výši odpovídající obvyklým podmínkám bez jakýchkoli výhod nebo nevýhod.

Část D Jiné právní úkony mezi osobami holdingu v účetním období roku 2009

V účetním období roku 2009 nebyly ovládanou osobou učiněny žádné právní úkony v zájmu nebo na popud ovládajících osob nebo těchto propojených osob, z nichž by vznikla ovládané osobě újma nebo prospěch, výhoda či nevýhoda.

Část E Opatření mezi osobami holdingu v účetním období 2009

V účetním období roku 2009 nebyla ovládanou osobou učiněna žádná opatření v zájmu nebo na popud ovládající osoby nebo propojených osob, z nichž by vznikla ovládané osobě újma nebo prospěch, výhoda či nevýhoda.

Část F Závěr

- (a) Zpráva byla zpracována představenstvem ovládané osoby, společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s., a schválena na zasedání představenstva dne 31. března 2010.
- (b) Zpráva byla zpracována na základě údajů a informací získaných od ovládající osoby a dalších propojených osob, z dalších dostupných podkladů a z výsledků prověření vztahů ovládané osoby k ovládající osobě a dalším propojeným osobám. Představenstvo ovládané osoby, společnosti Telefónica O2 Czech Republic, a.s., prohlašuje, že při shromažďování těchto údajů a informací postupovalo s péčí řádného hospodáře.
- (c) Vzhledem k tomu, že ovládaná osoba, společnost Telefónica O2 Czech Republic, a.s., je povinna ze zákona zpracovávat výroční zprávu podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, bude tato Zpráva připojena k Výroční zprávě 2009. Akcionáři se budou moci seznámit se Zprávou ve stejné lhůtě a za stejných podmínek jako s účetní závěrkou.

V Praze, dne 31. března 2010.

Telefónica O2 Czech Republic, a.s., – ovládaná osoba
Představenstvo

Příloha

Seznam relevantních osob přímo nebo nepřímo ovládaných společností Telefónica, S.A
k 31. prosinci 2009

Jméno společnosti	Země	% Skupina Telefónica	Společnost holdingu
Telefónica de España, S.A.U.	Španělsko	100%	Telefónica, S.A. (100%)
Telefónica Móviles España, S.A.U.	Španělsko	100%	Telefónica, S.A. (100%)
Telefónica S. de Informática y Comunicaciones de España, S.A.U.	Španělsko	100%	Telefónica de España, S.A.U. (100%)
Telefónica Soluciones Sectoriales, S.A.	Španělsko	100%	Telefónica de España, S.A.U. (100%) Telefónica Soluciones Sectoriales, S.A. (100%)
Interdomain, S.A.	Španělsko	100%	
Teleinformática y Comunicaciones, S.A. (TELYCO)	Španělsko	100%	Telefónica de España, S.A.U. (100%) Teleinformática y Comunicaciones, S.A. (TELYCO) (54,00%)
Telyco Marruecos, S.A.	Maroko	54,00%	
Telefónica Telecomunicaciones Públicas, S.A.	Španělsko	100%	Telefónica de España, S.A.U. (100%) Telefónica Telecomunicaciones Públicas, S.A. (100%)
Telefónica Remesas, S.A.	Španělsko	100%	Telefónica Telecomunicaciones Públicas, S.A. (51,00%)
Telefónica Salud, S.A.	Španělsko	51,00%	
Iberbanda, S.A.	Španělsko	58,94%	Telefónica de España, S.A.U. (58,94%)
Telefónica Cable, S.A.	Španělsko	100%	Telefónica de España, S.A.U. (100%)
Telefónica Internacional, S.A.	Španělsko	100%	Telefónica, S.A. (100%)
Telefonica International Holding, B.V.	Nizozemí	100%	Telefonica International, S.A. (100%)
Latin American Cellular Holdings, B.V.	Nizozemí	100%	Telefónica, S.A. (100%)
Telefónica Datacorp, S.A.U.	Španělsko	100%	Telefónica, S.A. (100%)
Telecomunicações de Sao Paulo, S.A. - TELESP	Brazílie	87,95%	Telefónica Internacional, S.A. (65,30%) Sao Paulo Telecomunicações Participações, Ltda. (22,65%)
Brasil Celular, N.V.	Nizozemí	50,00%	Telefónica, S.A. (50,00%)
Compañía Internacional de Telecomunicaciones, S.A.	Argentina	100,00%	Telefónica Holding de Argentina, S.A. (50,00%) Telefonica International Holding, B.V. (37,33%) Telefónica Internacional, S.A. (12,67%)
Telefónica de Argentina, S.A.	Argentina	100%	Compañía Internacional de Telecomunicaciones, S.A. (52,70%) Telefónica Internacional, S.A. (24,99%) Telefónica Móviles Argentina, S.A. (19,56%) Telefonica International Holding, B.V. (0,95%) Telefónica, S.A. (1,80%)

Telefónica Móviles Argentina, S.A.	Argentina	100%	Telefónica Móviles Argentina Holding, S.A. (84,60%)
Telecomunicaciones Celulares, C.A.	Venezuela	100%	Telefónica, S.A. (15,40%) Latin America Cellular Holdings, B.V. (97,21%) Telefónica, S.A. (0,08%) Comtel Comunicaciones Telefónicas, S.A. (2,71%)
Telefónica Móviles Chile, S.A.	Chile	100%	TEM Inversiones Chile Ltda. (100%)
Compañía de Telecomunicaciones de Chile, S.A.	Chile	97,89%	Inversiones Telefónica Internacional Holding Ltda. (53,00%) Telefónica Internacional de Chile, S.A. (44,89%)
Telefónica del Perú, S.A.A.	Peru	98,34%	Telefónica Internacional, S.A. (49,90%) Latin America Cellular Holdings, B.V. (48,28%) Telefónica, S.A. (0,16%)
Telefónica Móviles Perú, S.A.C.	Peru	100%	Telefónica del Perú, S.A.A. (100%)
Colombia Telecomunicaciones, S.A. ESP	Kolumbie	52,03%	Telefónica Internacional, S.A. (52,03%)
Telefónica Móviles Colombia, S.A.	Kolumbie	99,99%	Olympic, Ltda. (50,58%) Telefónica, S.A. (49,42%)
Telefónica Móviles México, S.A. de C.V.	Mexiko	100%	Telefónica Internacional, S.A. (100%)
Pegaso Comunicaciones y Sistemas, S.A. de C.V.	Mexiko	100%	Telefónica Móviles México, S.A. de C.V. (100%)
Telefónica Móviles del Uruguay, S.A.	Uruguay	100%	Latin America Cellular Holdings, B.V. (68,00%) Telefónica, S.A. (32,00%)
Telefónica Larga Distancia de Puerto Rico, INC.	Portoriko	98,00%	Telefónica Internacional, S.A. (98,00%)
Telefónica Móviles Panamá, S.A.	Panama	100%	Telefónica, S.A. (56,31%) Panamá Cellular Holdings, B.V. (43,69%)
Telefónica Móviles El Salvador, S.A. de C.V.	Salvador	99,08%	Telefónica Móviles El Salvador Holding, S.A. de C.V. (99,08%)
Telefónica Móviles Guatemala, S.A.	Guatemala	99,98%	TCG Holdings, S.A. (65,99%) Guatemala Cellular Holdings, B.V. (13,12%) Panamá Cellular Holdings, B.V. (7,27%)
Telefonía Celular de Nicaragua, S.A.	Nikaragua	100%	Latin America Cellular Holdings, B.V. (98,00%) Telefónica Móviles El Salvador Holding, S.A. de C.V. (2,00%)
Otecel, S.A.	Ekvádor	100%	Ecuador Cellular Holdings, B.V. (100%)
Telefónica International Wholesale Services, S.L.	Španělsko	100%	Telefónica, S.A. (92,51%) Telefónica Datacorp, S.A.U (7,49%)
Telefónica International Wholesale Services America, S.A.	Uruguay	100%	Telefónica, S.A. (76,85%)

			Telefónica International Wholesale Services, S.L. (23,15%)
Telefónica International Wholesale Services France, S.A.S.	Francie	100%	Telefónica International Wholesale Services II, S.L. (100%)
Telefónica International Wholesale Services Argentina, S.A.	Argentina	100%	T. International Wholesale Services America, S.A. (99,94%) Telefónica International Wholesale Services, S.L. (0,06%)
Telefónica International Wholesale Services Brasil Participacoes, Ltd.	Brazílie	100%	TIWS Participacoes Ltda (99,99%) Telefónica Internacional, S.A. (0,01%)
Telefónica International Wholesale Services Perú, S.A.C.	Peru	99,99%	T. International Wholesale Services America, S.A. (99,99%) Telefonica Servicios Integrados S.A.C. (0,01%)
Telefónica International Wholesale Services USA, Inc.	USA	100%	T. International Wholesale Services America, S.A. (100%)
Telefónica International Wholesale Services Puerto Rico, Inc.	Portoriko	100%	T. International Wholesale Services America, S.A. (100%)
Telefónica International Wholesale Services Ecuador, S.A.	Ecuador	100%	T. International Wholesale Services America, S.A. (99,99%) Telefónica International Wholesale Services Perú, S.A.C. (0,01%) Sao Paulo Telecomunicações Participações, Ltda. (100%)
Terra Networks Brasil, S.A.	Brazílie	100%	Terra Networks Mexico Holding, S.A. de C.V. (99,99%)
Terra Networks Mexico, S.A. De C.V.	Mexiko	100%	Telefónica Internacional, S.A. (99,99%)
Terra Networks Perú, S.A.	Peru	99,99%	
Terra Networks Argentina, S.A.	Argentina	100%	Telefónica Internacional, S.A. (99,92%) Telefonica International Holding, B.V. (0,08%)
Terra Networks Guatemala, S.A.	Guatemala	99,99%	Telefónica Internacional, S.A. (99,99%)
Telefonica China, B.V.	Nizozemí	100%	Telefónica Internacional, S.A. (100%)
Telefónica Europa			
Telefónica Europe plc	Spojené král.	100%	Telefónica, S.A. (100%)
mmO2 plc	Spojené král.	99,99%	Telefónica Europe plc (99,99%)
O2 Holdings Ltd.	Spojené král.	100%	mmO2 plc (100%)
Telefónica O2 UK Ltd.	Spojené král.	100%	O2 Networks Ltd. (80,00%) O2 Cedar Ltd. (20,00%)
The Link Stores Ltd.	Spojené král.	100%	Telefónica O2 UK Ltd. (100%)
Be Un Limited (Be)	Spojené král.	100%	Telefónica O2 UK Ltd. (100%)
Tesco Mobile Ltd.	Spojené král.	50,00%	O2 Ash Ltd. (50,00%)
O2 (Europe) Ltd.	Spojené král.	100%	Telefónica, S.A. (100%)
Telefónica O2 Germany GmbH & Co. OHG	Německo	100%	Telefónica O2 Germany Verwaltungs GmBh (99,99%) Telefónica O2 Germany Management GmBh (0,01%)
Tchibo Mobilfunk GmbH & Co. KG	Německo	50,00%	Telefónica O2 Germany GmbH & Co. OHG (50,00%)

Telefonica O2 Ireland Ltd	Irsko	100%	O2 (Netherlands) Holdings , B.V. (99,00%) Kilmaine Ltd (1,00%)
Manx Telecom Ltd.	Ostrov Man	100%	O2 (Netherlands) Holdings BV (100%)
Telefónica O2 Czech Republic, a.s.	Česká rep.	69,41%	Telefónica, S.A. (69,41%)
Telefónica O2 Slovakia, s.r.o.	Slovensko	69,41%	Telefónica O2 Czech Republic, a.s. (100%)
Telefónica O2 Business Solutions, spol. s r.o. (CZECH REPUBLIC)	Česká rep.	69,41%	Telefónica O2 Czech Republic, a.s. (100%)
CZECH TELECOM Germany GmbH	Německo	69,41%	Telefónica O2 Czech Republic, a.s. (100%)
CZECH TELECOM Austria GmbH	Rakousko	69,41%	Telefónica O2 Czech Republic, a.s. (100%)
Telefónica de Contenidos , S.A.U.	Španělsko	100%	Telefónica, S.A. (100%)
Atlántida Comunicaciones, S.A.	Argentina	100%	Telefonica Media Argentina S.A. (93,02%) Telefónica Holding de Argentina, S.A. (6,98%)
Televisión Federal S.A. - TELEFE	Argentina	100%	Atlántida Comunicaciones S.A. (79,02%)
Telefónica Servicios Audiovisuales, S.A.	Španělsko	100%	Telefónica de Contenidos, S.A.U. (100%)
Gloway Broadcast Services, S.L.	Španělsko	100%	Telefónica Servicios Audiovisuales, S.A.U. (100%)
Telefónica Servicios de Música, S.A.U.	Španělsko	100%	Telefónica de Contenidos, S.A.U. (100%)
Atento Inversiones y Teleservicios, S.A.	Španělsko	100%	Telefónica, S.A. (100%) Atento Inversiones y Teleservicios, S.A. (100%)
Atento N.V.	Nizozemí	100%	Atento N.V. (100%)
Atento Teleservicios España, S.A.	Španělsko	100%	Atento N.V. (100%)
Atento Brasil, S.A.	Brazílie	100%	Atento Holding Chile, S.A. (97,99%)
Atento Argentina, S.A.	Argentina	100%	Atento N.V. (2,01%)
Teleatento del Perú, S.A.C.	Peru	100%	Atento N.V. (83,33%)
Atento Chile, S.A.	Chile	99,06%	Atento Holding Chile, S.A. (16,67%) Atento Holding Chile, S.A. (71,16%) Compañía de Telecomunicaciones de Chile, S.A (26,52%) Telefónica Empresas Chile, S.A. (0,93%) Telefónica larga Distancia, S.A. (0,45%)
Atento Centroamérica, S.A.	Guatemala	100%	Atento N.V. (99,99%) Atento El Salvador, S.A. de C.V. (0,01%)
Terra Networks Asociadas, S.L.	Španělsko	100%	Telefónica, S.A. (100%)
Red Universal de Marketing y Bookings Online, S.A.	Španělsko	50,00%	Terra Networks Asociadas, S.L. (50,00%)
Telefónica Learning Services, S.L.U.	Španělsko	100%	Terra Networks Asociadas, S.L. (100%)
Telefónica Ingeniería de Seguridad, S.A.	Španělsko	100%	Telefónica, S.A. (100%)
Telefónica Engenharia de Segurança do Brasil, Ltda.	Brazílie	99,99%	Telefónica Ingeniería de Seguridad, S.A. (99,99%)
Telefónica Capital, S.A.	Španělsko	100%	Telefónica, S.A. (100%)
Lotca Servicios Integrales,	Španělsko	100%	Telefónica, S.A. (100%)

S.L. Fonditel Pensiones, Entidad Gestora de Fondos de Pensiones, S.A.	Španělsko	70,00%	Telefónica Capital, S.A. (70,00%)
Fonditel Gestión, Sociedad Gestora de Instituciones de Inversión Colectiva, S.A.	Španělsko	100%	Telefónica Capital, S.A. (100%)
Telefónica Investigación y Desarrollo, S.A. (TIDSA)	Španělsko	100%	Telefónica, S.A. (100%)
Telefónica Investigación y Desarrollo de Mexico, S.A. de C.V.	Mexiko	100%	Telefónica Investigación y Desarrollo, S.A. (100%)
Telefônica Pesquisa e Desenvolvimento do Brasil, Ltda.	Brazílie	100%	Telefónica Investigación y Desarrollo, S.A. (100%)
Casiopea Reaseguradora, S.A.	Lucembursko	100%	Telefónica, S.A. (99,97%) Telefónica Finanzas, S.A. (TELFISA) (0,03%)
Pléyade Peninsular, Correduría de Seguros y Reaseguros del Grupo Telefónica, S.A.	Španělsko	100%	Casiopea Reaseguradora, S.A. (83,33%) Telefónica, S.A. (16,67%)
Altaír Assurances, S.A.	Lucembursko	100%	Casiopea Reaseguradora, S.A. (95,00%) Seguros de Vida y Pensiones Antares, S.A. (5,00%)
Seguros de Vida y Pensiones Antares, S.A.	Španělsko	100%	Telefónica, S.A. (89,99%) Casiopea Reaseguradora, S.A. (10,01%)
Telefónica Finanzas, S.A. (TELFISA)	Španělsko	100%	Telefónica, S.A. (100%)
Fisatel Mexico, S.A. de C.V.	Mexiko	100%	Telefónica, S.A. (100%)
Telfisa Global, B.V.	Nizozemí	100%	Telefónica, S.A. (100%)
Telefónica Europe, B.V.	Nizozemí	100%	Telefónica, S.A. (100%)
Telefónica Emisiones, S.A.	Španělsko	100%	Telefónica, S.A. (100%)
Spiral Investments, B.V.	Nizozemí	100%	Telefónica Móviles España, S.A.U. (100%)
Solivella Investment, B.V.	Nizozemí	100%	Telefónica Móviles España, S.A.U. (100%)
Aliança Atlântica Holding, B.V.	Nizozemí	93,99%	Telefónica, S.A. (50,00%) Telecomunicações de Sao Paulo, S.A. - TELESP (43,99%)
Telefónica Gestión de Servicios Compartidos España, S.A.	Španělsko	100%	Telefónica, S.A. (100%)
Telefónica Gestión de Servicios Compartidos, S.A.	Argentina	99,99%	T. Gestión de Servicios Compartidos España, S.A. (95,00%) Telefónica, S.A. (4,99%)
Telefónica Gestión de Servicios Compartidos de Chile, S.A.	Chile	97,89%	Compañía de Telecomunicaciones de Chile, S.A (97,89%)
Telefónica Gestión de Servicios Compartidos, S.A.C.	Peru	100%	T. Gestión de Servicios Compartidos España, S.A. (100%)
Cobros Serviços de Gestao, Ltda.	Brazílie	99,33%	T. Gestión de Servicios Compartidos España, S.A. (99,33%)
Tempotel, Empresa de Trabajo Temporal, S.A.	Španělsko	100%	T. Gestión de Servicios Compartidos España, S.A. (100%)
Telefonica Gestao de Serviços	Brazílie	99,99%	T. Gestión de Servicios Compartidos

Compartilhados do Brasil, Ltda.			España, S.A. (99,99%)
Telefónica Gestión de Servicios Compartidos Mexico, S.A. de C.V.	Mexiko	100%	T. Gestión de Servicios Compartidos España, S.A. (100%)
Telefónica Servicios Integrales de Distribución, S.A.U.	Španělsko	100%	T. Gestión de Servicios Compartidos España, S.A. (100%)
Telefónica Compras Electrónicas, S.L.	Španělsko	100%	T. Gestión de Servicios Compartidos España, S.A. (100%)
Telco, S.p.A.	Itálie	46,18%	Telefónica, S.A. (46,18%)
Telefónica Factoring México, S.A. de C.V. SOFOM ENR	Mexiko	50,00%	Telefónica, S.A. (40,50%) Telefónica Factoring España, S.A. (9,50%)
Telefónica Factoring España, S.A.	Španělsko	50,00%	Telefónica, S.A. (50,00%)
Telefónica Factoring Do Brasil, Ltd.	Brazílie	50,00%	Telefónica, S.A. (40,00%) Telefónica Factoring España, S.A. (10,00%)