


Telefónica Slovakia, s.r.o

Účtovná závierka zostavená podľa Medzinárodných
štandardov finančného výkazníctva prijatých v EÚ a
Správa nezávislého audítora

za rok končiaci 31. decembra 2013



Obsah

| | |
|-------------------------------------|---|
| Správa nezávislého audítora | 1 |
| Súvaha | 3 |
| Výkaz úplného výsledku hospodárenia | 4 |
| Výkaz zmien vo vlastnom imaní | 4 |
| Prehľad peňažných tokov | 5 |
| Poznámky k účtovnej závierke | 6 |

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi spoločnosti Telefónica Slovakia, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Telefónica Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013 a výkazy úplného výsledku hospodárenia, zmien vo vlastnom imaní a prehľad peňažných tokov za rok končiaci k uvedenému dátumu a prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a prezentáciu tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva prijatými v EÚ a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

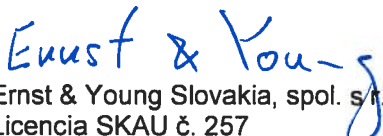
Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky Spoločnosti, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol Spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a primeraný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva prijatými v EÚ.

11. marca 2014
Bratislava, Slovenská republika


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


Ing. Tomáš Přeček
Licencia UDVA č. 1067

Telefónica Slovakia, s.r.o.

Účtovná zvierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS) a Správa nezávislého audítora za rok končiaci 31. decembra 2013

SÚVAHA
zostavená k 31. decembru 2013

| v tis. EUR | Poznámka | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|--------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| MAJETOK | | | | |
| <i>Dlhodobý majetok</i> | | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok (netto) | 1 | 81 093 | 84 691 | 85 081 |
| Dlhodobý nehmotný majetok (netto) | 2 | 20 687 | 18 172 | 19 268 |
| Investície v spoločných podnikoch | | 3 | 3 | 3 |
| Dlhodobé pohľadávky | | 61 | 99 | 100 |
| Odložená daňová pohľadávka | 3 | 14 692 | 26 779 | 28 823 |
| <i>Celkovo dlhodobý majetok</i> | | <i>116 536</i> | <i>129 744</i> | <i>133 275</i> |
| <i>Krátkodobý majetok</i> | | | | |
| Zásoby | | 1 940 | 1 792 | 1 470 |
| Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky | 4 | 31 377 | 28 117 | 18 642 |
| Poskytnuté pôžičky | 5 | 74 400 | 27 000 | - |
| Daňové pohľadávky | | - | - | 2 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty | | 1 480 | 714 | 376 |
| Náklady budúcich období a príjmy budúcich období | | 1 098 | 705 | 694 |
| <i>Celkovo krátkodobý majetok</i> | | <i>110 295</i> | <i>58 328</i> | <i>21 184</i> |
| CELKOVO MAJETOK | | 226 831 | 188 072 | 154 459 |
| VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY | | | | |
| <u>VLASTNÉ IMANIE</u> | | | | |
| Základné imanie | | 103 204 | 240 000 | 240 000 |
| Fondy tvorené zo zisku | | 3 742 | 2 018 | - |
| Nerozdelené zisky / straty minulých období | | 7 | -136 796 | -175 137 |
| Zisk / strata bežného obdobia | | 34 971 | 34 481 | 40 359 |
| Celkovo vlastné imanie | 6 | 141 924 | 139 703 | 105 222 |
| <u>ZÁVÄZKY</u> | | | | |
| <i>Dlhodobé záväzky</i> | | | | |
| Dlhodobé rezervy | 9 | 129 | 83 | 122 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 7 | 135 | 158 | 139 |
| <i>Celkovo dlhodobé záväzky</i> | | <i>264</i> | <i>241</i> | <i>261</i> |
| <i>Krátkodobé záväzky</i> | | | | |
| Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky | 8 | 77 851 | 42 229 | 42 113 |
| Daňové záväzky | | 1 003 | 363 | - |
| Prijaté úvery | 5 | - | - | 812 |
| Výnosy budúcich období | 10 | 5 789 | 5 536 | 6 051 |
| <i>Celkovo krátkodobé záväzky</i> | | <i>84 643</i> | <i>48 128</i> | <i>48 976</i> |
| Celkovo záväzky | | 84 907 | 48 369 | 49 237 |
| CELKOVO VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY | | 226 831 | 188 072 | 154 459 |

VÝKAZ ÚPLNÉHO VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA
 zostavený za rok končiaci 31. decembra 2013

| v tis. EUR | Poznámka | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|----------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Výnosy z predaja služieb | | 197 751 | 184 886 |
| Výnosy z predaja tovaru | | 8 076 | 5 175 |
| Ostatné výnosy | | 2 181 | 2 094 |
| Výnosy spolu | | 208 008 | 192 155 |
| Náklady na poskytnuté služby a tovar | 11 | -122 134 | -118 332 |
| Zníženie hodnoty dlhodobého majetku | | - | -200 |
| Odpisy | 1,2 | -18 654 | -17 462 |
| Personálne náklady | 12 | -14 186 | -14 315 |
| Ostatné náklady | 13 | -4 044 | -4 695 |
| Prevádzkový výsledok hospodárenia | | 48 990 | 37 151 |
| Finančné náklady | | -184 | -330 |
| Finančné výnosy | | 171 | 195 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | | 48 977 | 37 016 |
| Daň z príjmov | 14 | -14 006 | -2 535 |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | | 34 971 | 34 481 |
| Ostatný súhrnný výsledok hospodárenia | | - | - |
| Celkovo súhrnný výsledok hospodárenia | | 34 971 | 34 481 |

VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
 zostavený za rok končiaci sa 31. decembra 2013

| v tis. EUR | Základné imanie | Fondy tvorené zo zisku | Nerozdelené zisky / straty minulých období | Celkovo vlastné imanie |
|-------------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------------------------|------------------------|
| Stav k 1.1.2012 | 240 000 | - | -134 778 | 105 222 |
| Prídel do fondov tvorených zo zisku | - | 2 018 | -2 018 | - |
| Zisk za rok 2012 | - | - | 34 481 | 34 481 |
| Stav k 31.12.2012 | 240 000 | 2 018 | -102 315 | 139 703 |
| Prídel do fondov tvorených zo zisku | - | 1 724 | -1 724 | - |
| Zníženie základneho imania | -136 796 | - | 136 796 | - |
| Výplata podielu na zisku | - | - | -32 750 | -32 750 |
| Zisk za rok 2013 | - | - | 34 971 | 34 971 |
| Stav k 31.12.2013 | 103 204 | 3 742 | 34 978 | 141 924 |

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV
 zostavený za rok končiaci sa 31. decembra 2013

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov | 48 977 | 37 016 |
| <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 18 654 | 17 484 |
| Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam a odpis pohľadávok | 1 905 | 1 178 |
| Zmena časového rozlíšenia výnosov a nákladov | -141 | -526 |
| Nákladové úroky | - | 2 |
| Výsledok z predaja dlhodobého majetku | -3 | 21 |
| <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i> | | |
| Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | -5 127 | -10 450 |
| Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | 2 483 | -546 |
| Zmena stavu zásob | -148 | -322 |
| Zaplatené úroky | - | -2 |
| Zaplatená daň z príjmov (odvod z podnikania v regulovaných odvetviach) | -1 278 | -124 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 16 345 | 6 715 |
| <i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i> | | |
| Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | -11 070 | -10 007 |
| Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | -6 127 | -5 600 |
| Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | 41 | 27 |
| Krátkodobé pôžičky poskytnuté materskej spoločnosti | -47 400 | -27 000 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -64 556 | -42 580 |
| <i>Peňažné toky z finančnej činnosti</i> | | |
| Výdavky na splácanie pôžičiek | - | -813 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | - | -813 |
| Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov | 766 | 338 |
| Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 714 | 376 |
| Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia | 1 480 | 714 |

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE k 31.decembru 2013

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Telefónica Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 18. novembra 2002 pod názvom CZECH TELECOM Slovakia s.r.o.. Dňa 12. decembra 2002 bola zapísaná do Obchodného registra vedeného na Okresnom súde v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 27882/B. Rozhodnutím jediného spoločníka z 24. septembra 2007 prišlo k zmene obchodného mena Spoločnosti na Telefónica O2 Slovakia, s.r.o.

Spoločnosť sídli v Bratislave na ulici Einsteinova 24, Slovenská republika, identifikačné číslo 35848863.

V roku 2011 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra: Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 25.3.2011 prišlo k zmene obchodného mena Spoločnosti z Telefónica O2 Slovakia, s.r.o. na Telefónica Slovakia, s.r.o.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. zriaďovanie a prevádzkovanie verejnej elektronickej komunikačnej mobilnej telefónnej siete GSM a UMTS na pridelených frekvenciách,
2. poskytovanie verejnej mobilnej telefónnej služby a verejných dátových a multimediálnych služieb prostredníctvom verejnej mobilnej telefónnej siete,

Spoločnosť je súčasťou skupiny Telefónica. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Telefónica Czech Republic, a.s., Za Brumlovkou 266/2, 140 22 Praha 4 – Michle, Česká republika, ktorá je jediným spoločníkom Spoločnosti. Materskou spoločnosťou skupiny Telefónica je Telefónica, S.A., Gran Vía 28, 28013 Madrid, Španielske kráľovstvo (Identifikačné číslo: A28015865). Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny Telefónica Czech Republic zostavuje spoločnosť Telefonica Czech Republic, a.s.. Tá sa ďalej zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky za skupinu Telefónica, ktorú zostavuje spoločnosť Telefónica, S.A.. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle Telefónica, S.A..

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov počas rokov 2012 a 2013:

Konatelia

Ramiro Lafarga Brollo
Ing. Martin Klímek (od 2.5.2012)
Radek Štěrba, MBA
Mgr. Henrich Daubner (do 2.5.2012)

Dozorná rada

Martin Bek (od 30. novembra 2012)
František Schneider (od 30. novembra 2012)
David Melcon (od 30. novembra 2012)

Prokurista

Mgr. Dávid Durbák (do 6. novembra 2012)

Spoločnosť mala k 31.12.2013 405 zamestnancov, z toho 10 vedúcich zamestnancov (k 31.12.2012 416 zamestnancov, z toho 10 vedúcich zamestnancov; k 1.1.2012 398 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

Významné účtovné zásady

Táto účtovná závierka je prvý krát zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS) v rozsahu prijatom EÚ vrátane porovnateľných údajov za predchádzajúce účtovné obdobie a v súlade so zákonom 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Účtovné závierky za predchádzajúce účtovné obdobia boli zostavené v súlade so slovenskými účtovnými predpismi. Bezprostredne predchádzajúca účtovná závierka zostavená k 31.12.2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 12.3.2013.

Povinnosť zostaviť účtovnú zvierku vyplýva Spoločnosti na základe §17a Zákona o účtovníctve prvýkrát za účtovné obdobie končiace sa 31. decembrom 2013.

Na základe tohto dátumu ako aj IFRS 1 bol deň prechodu na IFRS stanovený ako 1. január 2012. IFRS 1 stanovuje spätnú aplikáciu IFRS v tej verzii, ktorá je platná ku dňu zostavenia účtovnej zvierky, t.j. k 31. decembru 2013, aj pri zostavovaní počiatočnej súvahy podľa IFRS k 1. januáru 2012 ako aj pre obe nasledujúce účtovné obdobia až do dňa, ku ktorému sa účtovná zvierka podľa IFRS po prvý raz zostavuje.

Účtovné metódy a zásady uvedené nižšie boli použité pri zostavovaní účtovnej zvierky za rok končiaci 31. decembra 2013, porovnateľných údajov za rok končiaci 31. decembra 2012 uvedených v tejto účtovnej zvierke a takisto zostavení otvárajacej súvahy k 1. januáru 2012 (deň prechodu na IFRS v rozsahu prijatom EÚ).

IFRS 1 vyžaduje, aby účtovná jednotka aplikujúca IFRS po prvýkrát, uviedla odsúhlasenie majetku, záväzkov a vlastného imania, výsledku hospodárenia a v prípade, že účtovná jednotka bola povinná zostavovať výkaz peňažných tokov už aj podľa predchádzajúcich účtovných štandardov, aj významných opráv ovplyvňujúcich jej peňažné toky.

Z titulu prechodu na IFRS v rozsahu prijatom EÚ Spoločnosť vykázala v tejto účtovnej zvierke netto pohľadávky a záväzky voči obchodným partnerom, kde zmluvný vzťah upravuje úhradu vzájomných pohľadávok a záväzkov na netto bázi. Z tohto titulu boli nutné úpravy majetku, záväzkov a peňažných tokov.

Úpravy v súvahe k 31.12.2012:

| v tis. EUR | Vykázané podľa slovenských účtovných pravidiel | Úprava z titulu prechodu na IFRS | Hodnota po úprave |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky | 31 501 | -3 384 | 28 117 |
| Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky | 45 613 | -3 384 | 42 229 |

Úpravy v súvahe k 1.1.2012:

| v tis. EUR | Vykázané podľa slovenských účtovných pravidiel | Úprava z titulu prechodu na IFRS | Hodnota po úprave |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky | 20 137 | -1 495 | 18 642 |
| Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky | 43 608 | -1 495 | 42 113 |

Úpravy v prehľade peňažných tokov za rok 2012 vyplývajúce zo zmeny súvahových položiek:

| v tis. EUR | Vykázané podľa slovenských účtovných pravidiel | Úprava z titulu prechodu na IFRS | Hodnota po úprave |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | -12 339 | 1 889 | -10 450 |
| Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | 1 343 | -1 889 | -546 |

Východiská pre zostavenie

Táto účtovná závierka je zostavená na princípe obstarávacích cien a na princípe nepretržitého pokračovania v činnosti. Táto účtovná závierka je zostavená v tisícoch EUR. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS v rozsahu prijatom EÚ vyžaduje použitie rôznych úsudkov, predpokladov a odhadov. Tieto majú vplyv na sumy vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Skutočné výsledky sa pravdepodobne budú odlišovať od týchto odhadov. Zásadné odhady a súvisiace predpoklady sú priebežne prehodnocované. Ak sa prehodnotenie účtovných odhadov vzťahuje len k jednému účtovnému obdobiu, vykáže sa v tomto období, ak prehodnotenie ovplyvní súčasne aj budúce účtovné obdobia, vykáže sa v období, kedy došlo k prehodnoteniu a aj v budúcich obdobiach.

Spoločnosť aplikuje všetky IFRS a interpretácie vydané Výborom pre medzinárodné štandardy pre finančné výkazníctvo (International Accounting Standards Board, ďalej ako "IASB") platnými v EÚ, ktoré boli v platnosti k 31. decembru 2013.

Vedenie Spoločnosti môže navrhnúť zmenu účtovnej závierky aj po jej schválení vlastníkom. Avšak podľa §16, odsekov 9 až 11 Zákona o účtovníctve, po zostavení a schválení účtovnej závierky nemožno otvárať uzavreté účtovné knihy. Ak však účtovná jednotka po schválení účtovnej závierky zistí, že údaje za predchádzajúce účtovné obdobie nie sú porovnateľné, Zákon o účtovníctve umožňuje účtovnej jednotke opravu údajov. Oprava sa musí uskutočniť v tom účtovnom období, v ktorom účtovná jednotka tieto skutočnosti zistila.

Významné účtovné posúdenia, odhady a predpoklady

Posúdenia pri uplatňovaní účtovných zásad

Príprava účtovnej závierky Spoločnosti vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti urobilo určité závery ohľadne predpokladov a odhadov s významným dopadom na hodnotu výnosov, nákladov, majetku a záväzkov a vykázanie podmienených záväzkov k súvahovému dňu. Avšak, neistota v týchto predpokladoch a odhadoch môže mať za dôsledok významnú úpravu v účtovnej hodnote majetku a záväzkov v budúcich obdobiach. Pri uplatňovaní účtovných zásad uvedených vyššie, vedenie Spoločnosti urobilo nasledovné závery s významným dopadom na čiastky vykázané v účtovnej závierke:

Pohľadávky

Pohľadávky sa vykazujú v nominálnej hodnote zníženej o opravnú položku zohľadňujúcej zníženie hodnoty pohľadávok. Výška opravnej položky je odhadovaná na základe historických skúsenosti a individuálneho posúdenia. Detaily týkajúce sa stanovenia opravnej položky k pohľadávkam sú uvedené v poznámke 4. Krátkodobé pohľadávky

Vydané Medzinárodné štandardy finančného výkazníctva, ktoré ešte nie sú účinné

K 31. decembru 2013 boli vydané a následne prijaté EÚ nasledovné Medzinárodné štandardy finančného výkazníctva, dodatky a interpretácie k štandardom, ktoré sú relevantné pre Spoločnosť a ešte nenadobudli účinnosť a neboli Spoločnosťou pri zostavovaní tejto účtovnej závierky aplikované:

IFRS 9 Finančné nástroje

IFRS 9 zahŕňa prvú fázu náhrady za IAS 39 a vzťahuje sa na klasifikáciu a oceňovanie finančného majetku a finančných záväzkov podľa definície v IAS 39. Štandard bol pôvodne účinný pre účtovné obdobia začínajúce po 1. januári 2013, ale následne bol dátum účinnosti posunutý v decembri 2011 na účtovné obdobia začínajúce po 1. januári 2015. V ďalších fázach bude tento štandard upravovať zmeny vo vykazovaní zabezpečovacích nástrojov a zníženia hodnoty finančného majetku. Aplikácia týchto zmien nebude mať vplyv na vykazovanie finančného majetku a finančných záväzkov Spoločnosti.

Úpravy IFRS 10, IFRS 12 a IAS 27- Investície v iných spoločnostiach

Tieto úpravy sú účinné pre účtovné obdobia začínajúce po 1. januári 2014 a umožňujú výnimku zo zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky pre spoločnosti, ktoré spĺňajú definíciu investičnej spoločnosti podľa tohto štandardu. Táto výnimka umožňuje investičným spoločnostiam nezahrňovať svoje dcérske spoločnosti do konsolidovanej účtovnej závierky a umožňuje ich iba vykazovať v reálnej hodnote. Aplikácia týchto zmien nebude mať vplyv na Spoločnosť.

Úpravy IAS 32 - Započítavanie finančného majetku a finančných záväzkov

Tieto úpravy ujasňujú podstatu právne vymožitelnej možnosti započítavania a kritériá pre nesimultánny mechanizmus zápočtu zúčtovacích centier. Táto zmena je účinná pre účtovné obdobia začínajúce po 1. januári 2014. Spoločnosť preveruje vplyv týchto úprav na účtovnú závierku.

IFRIC 21 Odvody

IFRIC 21 ujasňuje, že účtová jednotka vykazuje záväzok až ak nastane aktivita, ktorá vyvolala platbu podľa relevantnej legislatívy. Pre pokuty, ktoré vzniknú až po dosiahnutí určitej výšky, interpretácia ujasňuje, že záväzok nie je vykázaný do dosiahnutia tejto výšky. Táto zmena je účinná pre účtovné obdobia začínajúce po 1. januári 2014. Aplikácia týchto zmien nebude mať významný vplyv na Spoločnosť.

IAS 39 Obnovenie derivátov a pokračovanie v účtovaní zabezpečovacích nástrojov

Tieto úpravy poskytujú uľahčenie v účtovaní zabezpečovacích nástrojov ak obnovovaný derivát používaný ako zabezpečovací nástroj spĺňa určité kritériá. Táto zmena je účinná pre účtovné obdobia začínajúce po 1. januári 2014. Aplikácia týchto zmien nebude mať vplyv na Spoločnosť.

Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2010 - 2012

V decembri 2013 IASB vydala zbierku dodatkov k IAS a IFRS, kde sa zameriava na úpravu nekonzistentných ustanovení v rámci IAS a IFRS štandardov a na ustanovenia, kde je potrebné ujasniť formulácie. V rámci projektu boli upravené nasledovné štandardy:

IFRS 2 Platby na základe podielov

IFRS 3 Podnikové kombinácie

IFRS 8 Prevádzkové segmenty

IFRS 13 Oceňovanie reálnou hodnotou

IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia

IAS 24 Zverejnenia o spriaznených osobách

IAS 38 Nehmotný majetok

Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2011 - 2013

V decembri 2013 IASB vydala zbierku dodatkov k IAS a IFRS, kde sa zameriava na úpravu nekonzistentných ustanovení v rámci IAS a IFRS štandardov a na ustanovenia, kde je potrebné ujasniť formulácie. V rámci projektu boli upravené nasledovné štandardy:

IFRS 1 Prvé uplatnenie Medzinárodných štandardov výkazníctva

IFRS 3 Podnikové kombinácie

IFRS 13 Oceňovanie reálnou hodnotou

IAS 40 Investičný nehmotný majetok

Spoločnosť očakáva, že úpravy z uvedených projektov vzlepení nebudú mať významný vplyv na účtovnú závierku.

Spoločnosť nepoužila v predstihu žiadne Medzinárodné štandardy finančného výkazníctva, pri ktorých ich aplikácia ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nebola povinná. V prípade, že prechodné ustanovenia dávajú spoločnostiam možnosť vybrať si, či chcú aplikovať nové štandardy prospektívne, alebo retrospektívne, Spoločnosť sa rozhodla aplikovať tieto štandardy prospektívne odo dňa prechodu na IFRS. Ostatné štandardy bude Spoločnosť aplikovať k dátumu ich účinnosti.

Prepočet cudzích mien

Údaje v tejto účtovnej závierke sú ocenené použitím meny primárneho ekonomického prostredia, v ktorom Spoločnosť pôsobí („funkčná mena“). Účtovná závierka je prezentovaná v tisícoch EUR, ktoré sú funkčnou menou a menou vykazovania Spoločnosti v rokoch 2012 a 2013.

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

Transakcie v cudzej mene sa do 31. decembra 2008 prepočítavali na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska, platným v deň uskutočnenia transakcie. Po 1. januári 2009 (deň zavedenia meny euro v Slovenskej republike) sa transakcie v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Všeobecné účtovné zásady a metódy

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, následné výdavky sa kapitalizujú ak je pravdepodobné, že Spoločnosti budú plynúť ekonomické úžitky súvisiace s majetkom a možno ich spoľahlivo stanoviť. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové, mzdové a výrobné režijné náklady. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Doba životnosti jednotlivých položiek sa reviduje minimálne jeden krát ročne a v prípade indikácie jej zmeny je upravená. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|----------------------------|----------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Softvér a oceniteľné práva | 1 až 19 | 5 až 100 | lineárna |

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním, následné výdavky sa kapitalizujú ak je pravdepodobné, že Spoločnosti budú plynúť ekonomické úžitky súvisiace s majetkom a možno ich spoľahlivo stanoviť. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové, mzdové a výrobné režijné náklady. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Položky dlhodobého hmotného majetku sa účtujú ako samostatné položky (komponenty) na úrovni, ktorá umožňuje odpisovanie každej položky počas jej očakávanej doby životnosti a umožňuje správne účtovanie o likvidácii a vyradení z používania.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Doba životnosti jednotlivých položiek sa reviduje minimálne jeden krát ročne a v prípade indikácie jej zmeny je upravená. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| Stavby | 10 až 20 | 5 až 10 | lineárna |
| Technológie a kancelárske vybavenie | 2 až 20 | 5 až 50 | lineárna |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 2 až 10 | 10 až 50 | lineárna |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Zníženie hodnoty majetku

Účtovná hodnota dlhodobého majetku sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka za účelom preverenia, či existujú indikácie, že hodnota dlhodobého majetku je znížená. Ak takáto indikácia existuje, Spoločnosť vypočíta odhadovanú vymožitelnú hodnotu. Vymožitelná hodnota je vyššia z čistej predajnej ceny majetku a jeho hodnoty z používania. Pre účely posúdenia zníženia hodnoty je majetok rozdelený do skupín, pre ktoré je na najnižšom stupni možné samostatne identifikovať peňažné toky. Strata zo zníženia hodnoty sa vykazuje vždy, keď účtovná hodnota prevyšuje odhadovanú vymožitelnú hodnotu vo výkaze ziskov a strát. Spoločnosť raz ročne vykonáva test na zníženie hodnoty nehmotného majetku s neurčitou dobou použiteľnosti, alebo nehmotného majetku, ktorý zatiaľ nie je k dispozícii na používanie, porovnaním jeho účtovnej hodnoty so spätne získateľnou sumou.

Strata zo zníženia hodnoty vykázaná v predchádzajúcich obdobiach sa zruší ak došlo k zmenám v odhadoch použitých pre stanovenie vymožitelnej hodnoty. V takomto prípade sa hodnota majetku zvýši na novú vymožitelnú hodnotu, ale nesmie prevýšiť účtovnú hodnotu zníženú o odpisy, ktorá by bola vykázaná ak by sa v minulosti nevykázala strata zo zníženia hodnoty majetku. Takéto zrušenie je vykázané ako zníženie nákladov v bežnom účtovnom období.

d) Finančný majetok

Spoločnosť klasifikuje finančný majetok do nasledujúcich kategórií: finančný majetok v reálnej hodnote cez súhrnný výkaz ziskov a strát, pôžičky a pohľadávky a finančný majetok k dispozícii na predaj. Klasifikácia závisí od účelu za akým bol finančný majetok obstaraný, či je kótovaný na verejnom trhu alebo od zámerov vedenia Spoločnosti.

Z uvedených kategórií Spoločnosť vo vykazovaných obdobiach eviduje iba pôžičky a pohľadávky. Pôžičky a pohľadávky predstavujú nederivátový finančný majetok s pevnými alebo stanoviteľnými termínmi splátok, ktorý nie je kótovaný na aktívnom trhu. Zahŕňajú sa do krátkodobého majetku s výnimkou ak ich splatnosť presahuje 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pôžičky a pohľadávky sa oceňujú v amortizovanej hodnote. Očenenie pochybných položiek sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami cez súhrnný výkaz ziskov a strát ak existuje objektívny dôkaz, že Spoločnosť nebude môcť zinkasovať celú dlžnú sumu. Výška opravnej položky vyjadruje rozdiel medzi účtovnou a spätne získateľnou hodnotou, vyjadrenou ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov diskontovaná úrokovou sadzbou dostupnou pre porovnateľných dlžníkov. Peňažné toky spojené s krátkodobými pohľadávkami zvyčajne nie sú diskontované.

e) Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty je nízke a doba splatnosti je menej ako tri mesiace.

f) Zásoby

Zásoby sú vykazované v obstarávacej cene alebo čistej realizovateľnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia.

Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Čistá realizovateľná hodnota zahŕňa predpokladanú predajnú cenu zníženú o predpokladané náklady na dokončenie predaja a náklady na predaj.

Úbytok zásob je ocenený cenami s použitím váženého aritmetického priemeru.

g) Finančné záväzky

Spoločnosť klasifikuje svoje finančné záväzky podľa k nim sa viažucich zmluvných vzťahov a od účelu s akými vedenie Spoločnosti uzavrelo súvisiacu zmluvu. Vedenie Spoločnosti určuje klasifikáciu pri počiatočnom účtovaní a prehodnocuje ju ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prvý krát sa oceňuje v reálnej hodnote zníženej o transakčné náklady priamo priraditeľné k obstaraniu konkrétneho finančného záväzku a následne sú oceňované v amortizovanej účtovnej hodnote zistenej metódou efektívnej úrokovej miery. Zisk alebo strata vyplývajúca z finančných záväzkov je zaúčtovaná do súhrnného výkazu ziskov a strát.

Finančné záväzky sú klasifikované ako krátkodobé ak Spoločnosť nemá bezpodmienečné právo splatiť záväzok za viac ako 12 mesiacov po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Úrokové náklady súvisiace s financovaním obstarania dlhodobého majetku sú aktivované do jeho obstarávacej ceny počas obdobia, ktoré je potrebné na jeho uvedenie do prevádzky. Ostatné úroky sú vykázané priamo v súhrnnom výkaze ziskov a strát.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky.

Ak je vplyv časovej hodnoty peňazí významný, rezervy sa vypočítajú diskontovaním budúcich peňažných tokov úrokovou sadzbou pred zdanením, ktorá zohľadňuje aktuálny odhad časovej hodnoty peňazí na trhu, alebo rizika charakteristického pre záväzok.

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní a nerozdeleného zisku.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške, ktorú určuje spoločenská zmluva. Pri svojom vzniku bol vytvorený rezervný fond vo výške 5 % zo základného imania. Tento rezervný fond sa dopĺňa každoročne o čiastku vo výške 5 % z čistého zisku vyčísleného v riadnej účtovnej závierke, a to až do času, kým tento nedosiahne výšku 10% z hodnoty základného imania. Tento fond možno použiť iba na účely definované obchodným zákonníkom t.j. na krytie strát spoločnosti alebo na opatrenia, ktoré majú prekonať nepriaznivý priebeh hospodárenia spoločnosti.

j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby a sú ocenené v reálnej hodnote prijatej alebo nárokovateľnej protihodnoty ak je táto čiastka spoľahlivo určiteľná.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

V závislosti od tarifu majú zákazníci možnosť počas fakturačného obdobia využiť definovaný rozsah telekomunikačných služieb. Nespotrebovaný rozsah služieb sa do ďalších období neprenáša.

Pri určovaní, či vykázat výnosy v brutto (s oddeleným vykázaním nákladov) alebo netto výške, posudzuje Spoločnosť nasledujúce indikátory pre vykazovanie brutto:

- a) Spoločnosť je v transakcii primárnou stranou
- b) Spoločnosť nesie všeobecné riziko znehodnotenia zásob
- c) Spoločnosť má voľnosť v stanovení ceny
- d) Spoločnosť v produkte robí úpravy alebo poskytuje dodatočné služby
- e) Spoločnosť má voľnosť vo výbere dodávateľa
- f) Spoločnosť realizuje špecifikáciu produktu alebo služby
- g) Spoločnosť nesie riziko nevýberu
- h) Spoločnosť má možnosť nastaviť podmienky transakcie
- i) Spoločnosť má nad transakciou manažérsku kontrolu

Rozhodnutie aký spôsob účtovania výnosov sa zvolí, závisí od relatívnej váhy každého z indikátorov. Ak Spoločnosť vstúpi do vzťahu majúceho charakter zastupovania alebo sprostredkovania, výnosy sú vykázané iba v netto hodnote, to znamená iba vo výške marže alebo provízie.

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je predaj telekomunikačných služieb koncovým zákazníkom, iným operátorom a predaj mobilných telefónov a príslušenstva.

Hlasové služby, SMS a dáta

Výnosy z fakturovaných telekomunikačných služieb sú zákazníkom fakturované mesačne a sú vykázané v období využitia služieb bez ohľadu na moment fakturácie. Výnosy z predplatených služieb sú vykázané v období využitia služieb bez ohľadu na moment dobitia kreditu.

Predaj mobilných telefónov a príslušenstva

Výnosy z predaja mobilných telefónov a príslušenstva sú vykázané v období predaja distribútorovi alebo konečnému zákazníkovi. Strata z predaja v prípade poskytnutej zľavy je vykázaná v období predaja distribútorovi alebo konečnému zákazníkovi.

Prémiové SMS

Výnosy z SMS umožňujúcich zaplatiť prostredníctvom mobilného telefónu za tovary a služby poskytované inými subjektami sú vykázané netto.

Prepojovacie poplatky

Výnosy z prepojovacích poplatkov vznikajú z volaní začatých v sieti iného domáceho alebo zahraničného operátora, avšak ukončených, alebo prechádzajúcich cez sieť Spoločnosti. Tieto výnosy sú vykázané v období prijatia hovoru do siete Spoločnosti. Rovnaký prístup platí aj pre SMS a MMS.

k) Prenájom (lízing)

Lízing, pri ktorom významnú časť rizík a výhod vyplývajúcich z vlastníctva nesie prenajímateľ, je klasifikovaný ako operatívny lízing. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. V prípade predčasného ukončenia operatívneho lízingu sa všetky penalizačné platby požadované prenajímateľom za predčasné ukončenie zaúčtujú do nákladov obdobia, v ktorom došlo k ukončeniu operatívneho lízingu.

Lízing, pri ktorom významnú časť rizík a výhod vyplývajúcich z vlastníctva nesie Spoločnosť, je klasifikovaný ako finančný lízing. Finančný lízing sa aktivuje v reálnej hodnote prenajatého majetku na začiatku doby nájmu, alebo v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok, ak sú nižšie. Každá platba je alokovaná medzi záväzky a finančné náklady tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroveň úrokovej miery. Záväzky z nájmu sa zahŕňajú do dlhodobých záväzkov v závislosti na splatnosti. Úroky sa vykazujú medzi finančnými nákladmi po celú dobu prenájmu tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera. Ak existuje primeraná istota, že Spoločnosť získa majetok na konci doby prenájmu do svojho vlastníctva, potom doba odpisovania tohto majetku v účtovníctve je jeho doba životnosti, inak je doba odpisovania zhodná s dobou prenájmu alebo dobou životnosti, ak je kratšia.

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy a umorenia straty.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na (1) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, (2) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti alebo (3) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

1. Dlhodobý hmotný majetok

| v tis. EUR | Technológie a kancelárske vybavenie | | Ostatný majetok | Obstarávaný majetok | Spolu |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|-----------------|---------------------|----------------|
| | Stavby | | | | |
| Obstarávacia cena / Vlastné náklady | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 39 384 | 72 276 | 452 | 8 743 | 120 855 |
| Prírastky | 412 | 7 413 | 10 | 3 510 | 11 345 |
| Úbytky | 187 | 439 | 6 | - | 632 |
| Presuny | 1 485 | 1 294 | 2 | -2 781 | - |
| Stav k 31.12.2012 | 41 094 | 80 544 | 458 | 9 472 | 131 568 |
| Stav k 1.1.2013 | 41 094 | 80 544 | 458 | 9 472 | 131 568 |
| Prírastky | 1 943 | 6 521 | 42 | 643 | 9 149 |
| Úbytky | 4 | 1 058 | - | - | 1 062 |
| Presuny | 1 423 | 1 972 | - | -3 395 | - |
| Stav k 31.12.2013 | 44 456 | 87 979 | 500 | 6 720 | 139 655 |

| v tis. EUR | Stavby | Technológie a kancelárske vybavenie | Ostatný majetok | Obstarávaný majetok | Spolu |
|--------------------------|---------------|-------------------------------------------|--------------------|------------------------|---------------|
| Oprávky | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 6 780 | 28 328 | 186 | - | 35 294 |
| Prírastky | 2 383 | 9 083 | 56 | - | 11 522 |
| Úbytky | 187 | 426 | 6 | - | 619 |
| Stav k 31.12.2012 | 8 976 | 36 985 | 236 | - | 46 197 |
| Stav k 1.1.2013 | 8 976 | 36 985 | 236 | - | 46 197 |
| Prírastky | 2 638 | 10 026 | 45 | - | 12 709 |
| Úbytky | 1 | 1 023 | 0 | - | 1 024 |
| Stav k 31.12.2013 | 11 613 | 45 988 | 281 | - | 57 882 |

| v tis. EUR | Stavby | Technológie a kancelárske vybavenie | Ostatný majetok | Obstarávaný majetok | Spolu |
|--------------------------|----------|-------------------------------------------|--------------------|------------------------|------------|
| Opravné položky | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | - | - | - | 480 | 480 |
| Prírastky | - | - | - | 200 | 200 |
| Úbytky | - | - | - | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2012 | - | - | - | 680 | 680 |
| Stav k 1.1.2013 | - | - | - | 680 | 680 |
| Prírastky | - | - | - | 0 | 0 |
| Úbytky | - | - | - | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | - | - | - | 680 | 680 |

| v tis. EUR | Stavby | Technológie a kancelárske vybavenie | Ostatný majetok | Obstarávaný majetok | Spolu |
|---------------------------|---------------|-------------------------------------------|--------------------|------------------------|---------------|
| Zostatková hodnota | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 32 604 | 43 948 | 266 | 8 263 | 85 081 |
| Stav k 31.12.2012 | 32 118 | 43 559 | 222 | 8 792 | 84 691 |
| Stav k 1.1.2013 | 32 118 | 43 559 | 222 | 8 792 | 84 691 |
| Stav k 31.12.2013 | 32 843 | 41 991 | 219 | 6 040 | 81 093 |

Dlhodobý hmotný majetok neobsahuje žiadne samostatné individuálne významné položky. Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, okrem obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý nie je využívaný pri dosahovaní svojich cieľov. Na dlhodobý hmotný majetok nemá žiadna iná strana záložné právo a Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia na nakladanie so svojím dlhodobým hmotným majetkom. Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosť neprenajíma tretím stranám.

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 105 720 tis. EUR (2012: 120 854 tis. EUR).

Spoločnosť nemá obmedzené práva v súvislosti s nakladaním s dlhodobým hmotným majetkom.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

| v tis. EUR | Softvér a oceniteľné práva | Obstarávaný majetok | Spolu |
|--------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------|
| Obstarávacia cena / Vlastné náklady | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 35 274 | 1 663 | 36 937 |
| Prírastky | 1 094 | 3 771 | 4 865 |
| Úbytky | 81 | - | 81 |
| Presuny | 1 018 | -1 018 | - |
| Stav k 31.12.2012 | 37 305 | 4 416 | 41 721 |
| Stav k 1.1.2013 | 37 305 | 4 416 | 41 721 |
| Prírastky | 6 036 | 2 423 | 8 459 |
| Úbytky | - | - | - |
| Presuny | 3 486 | -3 487 | -1 |
| Stav k 31.12.2013 | 46 827 | 3 352 | 50 179 |

| v tis. EUR | Softvér a oceniteľné práva | Obstarávaný majetok | Spolu |
|--------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------|
| Oprávky | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 17 669 | - | 17 669 |
| Prírastky | 5 961 | - | 5 961 |
| Úbytky | 81 | - | 81 |
| Stav k 31.12.2012 | 23 549 | - | 23 549 |
| Stav k 1.1.2013 | 23 549 | - | 23 549 |
| Prírastky | 5 943 | - | 5 943 |
| Úbytky | - | - | - |
| Stav k 31.12.2013 | 29 492 | - | 29 492 |

| v tis. EUR | Softvér a oceniteľné práva | Obstarávaný majetok | Spolu |
|---------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------|
| Zostatková hodnota | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 17 605 | 1 663 | 19 268 |
| Stav k 31.12.2012 | 13 756 | 4 416 | 18 172 |
| Stav k 1.1.2013 | 13 756 | 4 416 | 18 172 |
| Stav k 31.12.2013 | 17 335 | 3 352 | 20 687 |

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, okrem obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý nie je využívaný pri dosahovaní svojich cieľov. Na dlhodobý nehmotný majetok nemá žiadna iná strana záložné

právo a Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia na nakladanie so svojim dlhodobým nehmotným majetkom. Dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosť neprenajíma tretím stranám.

Softvér a oceníteľné práva zahŕňa telekomunikačnú licenciu obstaranú v roku 2006 a viacero kľúčových systémov podľa nasledujúceho prehľadu:

| v tis. EUR | | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|--------------------------|-------------------|------------|------------|----------|
| Telekomunikačná licencia | Obstarávacia cena | 5 591 | 5 591 | 5 591 |
| | Zostatková cena | 3 624 | 3 909 | 4 193 |
| CRM systém | Obstarávacia cena | 10 902 | 8 160 | 7 535 |
| | Zostatková cena | 4 204 | 4 106 | 5 216 |
| Fakturačný systém | Obstarávacia cena | 6 994 | 6 643 | 6 487 |
| | Zostatková cena | 0 | 0 | 1 269 |

Spoločnosť nemá obmedzené práva v súvislosti s nakladaním s dlhodobým nehmotným majetkom.

3. Odložená daňová pohľadávka

| v tis. EUR | 2013 | 2012 |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Odložená daňová pohľadávka na začiatku obdobia | 26 779 | 28 823 |
| Zmena vo výkaze ziskov a strát | -12 087 | -2 044 |
| <i>z toho: vplyv zmeny sadzby dane</i> | -668 | 4 657 |
| Odložená daňová pohľadávka na konci obdobia | 14 692 | 26 779 |

K 1.1.2013 došlo k zmene sadzby dane z príjmov z 19% na 23%. Následne k 1.1.2014 bola sadzba dane z príjmov znížená na 22%.

Odložené daňové pohľadávky prislúchajú k nasledujúcim položkám:

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Dlhodobý majetok | 12 041 | 9 966 | 6 183 |
| Pohľadávky | 571 | 631 | 343 |
| Zásoby | 11 | 11 | 9 |
| Závazky | 853 | 694 | 618 |
| Daňové straty | 1 216 | 15 477 | 21 670 |
| Celkom odložená daňová pohľadávka | 14 692 | 26 779 | 28 823 |
| Časť realizovateľná do 12 mesiacov | 3 245 | 16 537 | 8 378 |
| Časť realizovateľná za viac ako 12 mesiacov | 11 447 | 10 242 | 20 445 |
| Celkom odložená daňová pohľadávka | 14 692 | 26 779 | 28 823 |

Spoločnosť vzájomne zúčtovala odložené daňové pohľadávky a záväzky, pretože má právny nárok zúčtovať svoje daňové pohľadávky s bežnými daňovými záväzkami, ktoré sa týkajú toho istého daňového úradu. Odložené dane sú vypočítané použitím uzákonených daňových sadzieb, ktorých platnosť sa predpokladá v období, v ktorom sa pohľadávka realizuje alebo záväzok vyrovná.

Od 1.1.2014 došlo k zmene legislatívy týkajúcej sa spôsobu umorenia danových strát vykázaných za zdaňovacie obdobia ukončené v rokoch 2010 a neskôr. Zmena legislatívy nebude mať vplyv na umorenie daňových strát Spoločnosti a Spoločnosť predpokladá, že umorí v roku 2014 celý zostatok daňovej straty vykázanej v roku 2009.

4. Krátkodobé pohľadávky

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Pohľadávky | 42 582 | 38 841 | 34 708 |
| Opravná položka | -11 205 | -10 724 | -16 066 |
| Netto pohľadávky | 31 377 | 28 117 | 18 642 |

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Pohľadávky, pri ktorých nedošlo k zníženiu hodnoty | 20 206 | 22 213 | 11 334 |
| Pohľadávky so zníženou hodnotou | 22 376 | 16 628 | 23 374 |
| Celkom pohľadávky | 42 582 | 38 841 | 34 708 |

Veková štruktúra pohľadávok, pri ktorých nedošlo k zníženiu hodnoty:

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| V splatnosti | 7 094 | 11 462 | 10 214 |
| do 180 dní po splatnosti | 13 112 | 9 922 | 682 |
| do 365 dní po splatnosti | - | 428 | 261 |
| viac ako 365 dní po splatnosti | - | 401 | 177 |
| Celkom pohľadávky, pri ktorých nedošlo k zníženiu hodnoty | 20 206 | 22 213 | 11 334 |

Veková štruktúra pohľadávok so zníženou hodnotou:

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| V splatnosti | 7 932 | 3 156 | 5 557 |
| do 180 dní po splatnosti | 3 715 | 3 104 | 1 749 |
| do 365 dní po splatnosti | 1 104 | 615 | 473 |
| viac ako 365 dní po splatnosti | 9 625 | 9 753 | 15 595 |
| Celkom pohľadávky so zníženou hodnotou | 22 376 | 16 628 | 23 374 |

Pohyby opravnej položky:

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Opravná položka na začiatku obdobia | 10 724 | 16 066 |
| Použitie opravnej položky | 1 291 | 6 321 |
| Tvorba vo výkaze ziskov a strát | 1 772 | 979 |
| Opravná položka na konci obdobia | 11 205 | 10 724 |

Zákazníci Spoločnosti nie sú hodnotení nezávislými ratingovými agentúrami. Z uvedeného dôvodu informácia o úverovej kvalite zákazníkov nie je súčasťou poznámok k účtovnej zavierke. Opravná položka k pohľadávkam zahŕňa špecifickú, tvorenú ku konkrétnym pohľadávkam, pri ktorých má Spoločnosť spoľahlivé informácie, že nebudú v plnej výške uhradené a všeobecnú, tvorenú k celej zákaznickej báze podľa minulých skúseností s platobnou morálkou zákazníkov a výnosov z postúpenia pohľadávok po splatnosti.

Pohľadávky Spoločnosti su kryté kombináciou poistenia, bankových záruk, bianko zmeniek a prijatých zábezpek ako je uvedené v nasledujúcom prehľade:

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Kombinácia poistenia, bankových záruk a bianko zmenky | 1 304 | 2 114 | 2 592 |
| Prijaté zábezpeky | 1 250 | 1 626 | 1 479 |
| Celkom zabezpečené pohľadávky | 2 554 | 3 740 | 4 071 |

Počas roka 2013 sa Spoločnosť rozhodla naďalej nezabezpečovať pohľadávky poistením.

5. Poskytnuté a prijaté úvery

| v tis. EUR | Úroková sadzba | Splatnosť | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|---------------------------------|----------------|-----------|---------------|---------------|----------|
| Poskytnuté úvery | | | | | |
| | 1M EURIBOR | | | | |
| Telefonica Czech Republic, a.s. | p.a. | 30.6.2014 | 74 400 | 27 000 | - |
| Celkom poskytnuté úvery | | | 74 400 | 27 000 | - |

| v tis. EUR | Úroková sadzba | Splatnosť | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|------------------------------------------|------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Prijaté úvery | | | | | |
| | 1M EURIBOR + | | | | |
| Telefonica Czech Republic, a.s. | 0,65% p.a. | 31.12.2012 | - | - | 750 |
| Citibank Europe plc, pobočka zahr. banky | O/N LIBOR + 0,60% p.a. | 26.7.2012 | - | - | 62 |
| Celkom prijaté úvery | | | - | - | 812 |

Spoločnosť má vo viacerých bankách dohodnutý úverový rámec podľa nasledujúceho prehľadu:

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Slovenská sporiteľňa | 2 500 | 0 | 0 |
| Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky | 2 324 | 1 660 | 1 660 |
| Československá obchodná banka | 2 150 | 1 650 | 850 |
| Celkom dohodnutý úverový rámec | 6 974 | 3 310 | 2 510 |

Uvedené úverové rámce boli čerpané iba počas roka 2011 a zostatok nesplateného úveru od Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky bol k 1.1.2012 62 tis. EUR. V ďalších obdobiach tieto úverové rámce neboli čerpané.

6. Vlastné imanie

Po schválení účtovnej zvierky za rok 2012 Spoločnosť pridělila 5% z čistého zisku do zákonného rezervného fondu a zvyšok bol ponechaný ako nerodelený zisk.

Rozhodnutím jediného spoločníka z 12.3.2013 bolo znížené základné imanie o 136 796 tis. EUR a rovnakou sumou boli uhradené kumulované straty minulých období a zúčtovaný nerozdelený zisk minulých období s neuhradenými stratami minulých období v sume 311 tis. EUR. Po úhrade všetkých kumulovaných strát boli splnené legislatívne podmienky na výplatu dividend jedinému spoločníkovi. Jediný spoločník následne rozhodol 13.12.2013 o výplate dividend vo výške 32 750 tis. EUR.

Za rok 2013 dosiahla Spoločnosť zisk 34 971 tis. EUR a o jeho rozdelení rozhodne jediný spoločník.

7. Ostatné dlhodobé záväzky

| v tis. EUR | Sociálny fond | Ostatné záväzky | Celkovo |
|------------------------|---------------|-----------------|------------|
| Stav 1.1.2012 | 103 | 36 | 139 |
| Tvorba | 64 | - | 64 |
| Použitie | 45 | - | 45 |
| Rozpustenie | - | - | - |
| Stav 31.12.2012 | 122 | 36 | 158 |
| Tvorba | 60 | - | 60 |
| Použitie | 83 | - | 83 |
| Rozpustenie | - | - | - |
| Stav 31.12.2013 | 99 | 36 | 135 |

8. Krátkodobé záväzky

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Záväzky voči spoločníkovi z rozdelenia zisku | 32 750 | - | - |
| Záväzky z obchodného styku | 20 875 | 16 273 | 16 760 |
| Nevyfakturované dodávky | 20 058 | 22 647 | 20 584 |
| Daňové záväzky (okrem dane z príjmov) | 2 363 | 1 533 | 2 685 |
| Zamestnanci | 1 805 | 1 776 | 2 084 |
| Celkom krátkodobé záväzky | 77 851 | 42 229 | 42 113 |

Veková štruktúra krátkodobých záväzkov:

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| V splatnosti | 75 342 | 40 172 | 40 832 |
| do 180 dní po splatnosti | 1 381 | 874 | 1 281 |
| do 365 dní po splatnosti | 665 | -225 | - |
| viac ako 365 dní po splatnosti | 463 | 1 408 | - |
| Celkom krátkodobé záväzky | 77 851 | 42 229 | 42 113 |

9. Rezervy

| v tis. EUR | Dlhodobé rezervy | Celkovo rezervy |
|------------------------|------------------|-----------------|
| Stav 1.1.2012 | 122 | 122 |
| Tvorba | 77 | 77 |
| Použitie | 116 | 116 |
| Rozpustenie | - | - |
| Stav 31.12.2012 | 83 | 83 |
| Tvorba | 71 | 71 |
| Použitie | 25 | 25 |
| Rozpustenie | - | - |
| Stav 31.12.2013 | 129 | 129 |

Dlhodobé rezervy sa použijú v priebehu nasledujúcich troch účtovných období.

10. Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období zahŕňajú najmä kredit zákazníkov predplatených služieb. Kredit je platný 1, 3 alebo 6 mesiacov podľa výšky posledného dobitia.

11. Externé nákupy

| v tis. EUR | 2013 | 2012 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Telekomunikačné služby | 56 471 | 57 429 |
| Odmeny pre predajné kanály | 14 705 | 13 857 |
| Marketingové náklady | 12 651 | 13 096 |
| Prenájom | 8 312 | 7 834 |
| Outsourcing služieb v rámci skupiny a od externých dodávateľov | 6 927 | 6 914 |
| Predaný tovar | 8 890 | 5 151 |
| Spotreba energie | 1 800 | 2 518 |
| Opravy dlhodobého majetku | 2 522 | 1 675 |
| Audit účtovnej zvierky | 64 | 73 |
| Ostatné | 9 792 | 9 785 |
| Celkom externé nákupy | 122 134 | 118 332 |

12. Personálne náklady

| v tis. EUR | 2013 | 2012 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Hrubé mzdy | 10 610 | 11 130 |
| Sociálne zabezpečenie | 3 576 | 3 185 |
| Celkom personálne náklady | 14 186 | 14 315 |

13. Ostatné náklady

| v tis. EUR | 2013 | 2012 |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Poplatky telekomunikačnému úradu za frekvencie | 1 714 | 2 097 |
| Tvorba opravnej položky k pohľadávkam | 1 772 | 979 |
| Ostatné | 558 | 1 619 |
| Celkom ostatné náklady | 4 044 | 4 695 |

14. Daňové náklady a odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby

| v tis. EUR | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Odložená daň | 12 087 | 2 044 |
| Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach | 1 919 | 487 |
| Splatná daň | - | 4 |
| Celkom daňové náklady | 14 006 | 2 535 |

Podľa zákona č. 235/2012 Z. z. o osobitnom odvode z podnikania v regulovaných odvetviach a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 440/2012 Z. z. sa Spoločnosť považuje za regulovanú právnickú osobu. Z tohto dôvodu vzniká spoločnosti povinnosť platiť osobitný odvod, ak jej výsledok hospodárenia za účtovné obdobie presiahne 3 000 tis. EUR (odpočítateľná čiastka). Odvod je vyrubený na základe posledného

známeho výsledku hospodárenia pred zdanením po jeho úprave o odpočítateľnú čiastku. Sadzba odvodu je 0,00363 (§ 6 zákona č. 235/2012 Z. z.) hradená na mesačnej báze.

| v tis. EUR | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Zisk pred zdanením | 48 977 | 37 016 |
| Teoretická daň 23% (2012: 19%) | 11 265 | 7 033 |
| Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach | 1 919 | 487 |
| Zmena sadzby dane | 668 | -4 657 |
| Trvalé a dočasné rozdiely | 154 | -328 |
| Celkom daňové náklady | 14 006 | 2 535 |

15. Finančné nástroje a riadenie finančného rizika

Činnosť Spoločnosti prináša rôzne finančné riziká. Celkový program riadenia rizík spoločnosti sa zameriava na nepredvídateľnosť finančných trhov a hospodárskeho prostredia a usiluje sa minimalizovať možné nepriaznivé dopady na finančné výsledky Spoločnosti.

Finančným nástrojom je hotovosť, kapitálový nástroj inej účtovnej jednotky, akákoľvek dohoda oprávňujúca získať alebo zaväzujúca poskytnúť hotovosť alebo iné finančné aktívum alebo akákoľvek dohoda oprávňujúca alebo zaväzujúca zmenu finančných aktív a záväzkov.

Hlavné riziká vyplývajúce z finančných nástrojov používaných Spoločnosťou sú trhové riziko, riziko platobnej neschopnosti a riziko likvidity. Úsek financií je zodpovedný za riadenie finančného rizika na základe pravidiel schválených centrálou skupiny Telefónica.

Riadenie trhového rizika

Trhové riziko je riziko výkyvu reálnej hodnoty budúcich peňažných tokov finančného nástroja z dôvodu zmien v trhových cenách. Trhové riziko zahŕňa menové, úrokové a iné cenové riziko.

Menové riziko

Menové riziko predstavuje riziko výkyvu reálnej hodnoty budúcich peňažných tokov finančného nástroja z dôvodu zmien výmenných kurzov.

Spoločnosť je vystavená pohybom amerického dolára, britskej libry a českej koruny, čo predstavuje minimálne riziko v súvislosti s pozíciou týchto mien na celkovej výške záväzkov/majetku, a preto nebola vykonaná žiadna analýza citlivosti.

Úrokové riziko

Výnosy, náklady a prevádzkové peňažné toky Spoločnosti nie sú významne ovplyvňované zmenami trhových úrokových sadzieb. V marci 2012 spoločnosť uzavrela úverovú zmluvu s materskou spoločnosťou Telefónica Czech republic, a.s. o poskytnutí krátkodobej pôžičky. K 31.12.2013 bol zostatok úveru 74 400 tis. EUR (k 31.12.2012: 27 000 tis. EUR). Manažment Spoločnosti považuje riziko významného výkyvu v úrokovej sadzbe tohto úveru za nevýznamné a preto nebola urobená analýza citlivosti na zmenu úrokovej sadzby.

Vedenie Spoločnosti nepoužíva zabezpečovacie nástroje na riadenie rizika uvedenej premenlivej úrokovej sadzby.

Iné cenové riziko

Iné cenové riziko vzniká pri finančných nástrojoch napríklad z dôvodu zmien v cenách komodít alebo cenách akcií. Spoločnosť nie je vystavená takýmto rizikám.

Riziko platobnej neschopnosti

Riziko platobnej neschopnosti predstavuje riziko, že jedna strana finančného nástroja spôsobí finančnú stratu inej strane tým, že zlyhá pri plnení záväzku.

Spoločnosť je vystavená riziku platobnej neschopnosti vyplývajúcej z jej prevádzkových činností. Pravidlá Spoločnosti v oblasti riadenia rizika platobnej neschopnosti vymedzujú splatnosť a limity pre jednotlivých partnerov. Spoločnosť znižuje riziko platobnej neschopnosti partnerov využívaním poistenia pohľadávok, bankovými zárukami a bianko zmenkami.

Koncentrácia rizika platobnej neschopnosti v súvislosti s pohľadávkami z obchodného styku je obmedzená z dôvodu veľkej klientskej základne Spoločnosti. Okrem toho, ak klient neuhradí splatnú sumu za poskytnuté služby ani po následných výzvach, Spoločnosť obmedzí klientovi odchádzajúce hovory a následne sa poskytovanie služieb preruší.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam z dôvodu zníženia hodnoty, ktorá predstavuje odhad možných strát z pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok. Jej tvorbou sú pokryté prípady individuálne významného rizika platobnej neschopnosti, ako aj všeobecná strata z pohľadávok, pri ktorých sa zníženie hodnoty neposudzuje individuálne.

Prehľad vekovej štruktúry krátkodobých pohľadávok je uvedený v poznámke 4. Pohľadávky, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej zvierky po lehote splatnosti a ich hodnota nebola znížená, sú vedené voči dôveryhodným partnerom s dobrou platobnou disciplínou. Manažment Spoločnosti je na základe predchádzajúcich skúseností s platobnou disciplínou týchto zmluvných partnerov presvedčený, že nie je potrebné zníženie hodnoty týchto pohľadávok.

Riziko likvidity

Riziko likvidity predstavuje riziko, že Spoločnosť bude mať ťažkosti pri plnení záväzkov súvisiacich s finančnými záväzkami, ktoré sú vysporiadané peňažnými prostriedkami alebo iným finančným majetkom.

Pravidlá Spoločnosti na zníženie rizika likvidity definujú úroveň peňažných prostriedkov, peňažných ekvivalentov a úverových zdrojov, ktoré má Spoločnosť k dispozícii, aby jej umožnili včas a v plnej miere plniť svoje záväzky.

Prehľad finančných záväzkov Spoločnosti na základe nediskontovaných peňažných tokov so zohľadnením najskorších možných termínov, keď sa od Spoločnosti môže žiadať vyplatenie týchto záväzkov, je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Bez splatnosti | 36 | 36 | 36 |
| Splatnosť do 180 dní | 78 855 | 42 593 | 42 926 |
| Splatnosť do 365 dní | - | - | - |
| Splatnosť viac ako 365 dní | 99 | 122 | 103 |
| Celkom záväzky | 78 990 | 42 751 | 43 065 |

Nasledujúca tabuľka uvádza údaje o Spoločnosťou očakávanej splatnosti nederivátového finančného majetku. Tabuľka bola zostavená na základe nediskontovanej zmluvnej splatnosti finančného majetku vrátane výnosových úrokov z tohto majetku.

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|----------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Bez splatnosti | 1 541 | 814 | 477 |
| Splatnosť do 180 dní | 116 982 | 65 841 | 34 711 |
| Splatnosť do 365 dní | - | - | - |
| Splatnosť viac ako 365 dní | - | - | - |
| Celkom pohľadávky a peniaze a peňažné ekvivalenty | 118 523 | 66 655 | 35 188 |

Započítavanie finančného majetku a záväzkov

Nasledovný finančný majetok bol predmetom zápočtu, dohody o vzájomnom započítaní, alebo inej podobnej zmluvy umožňujúcej vzájomné započítanie:

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky pred započítaním | 34 660 | 31 501 | 20 137 |
| Brutto započítaná suma | -3 283 | -3 384 | -1 495 |
| Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky po započítaní | 31 377 | 28 117 | 18 642 |

Nasledovné finančné záväzky boli predmetom zápočtu, dohody o vzájomnom započítaní, alebo inej podobnej zmluvy umožňujúcej vzájomné započítanie:

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky pred započítaním | 81 134 | 45 614 | 43 608 |
| Brutto započítaná suma | -3 283 | -3 384 | -1 495 |
| Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky po započítaní | 77 851 | 42 230 | 42 113 |

Spoločnosť neeviduje žiaden finančný majetok a finančné záväzky, ktoré by podliehali dohodám o vzájomnom započítaní, a ktoré neboli v súvahe vzájomne započítané.

Riadenie kapitálového rizika

Spoločnosť riadi svoj kapitál, aby bola schopná zabezpečiť podporu svojich obchodných aktivít a zároveň maximalizovať hodnotu Spoločnosti pre spoločníka. Zohľadňuje pritom usmernenia vedenia skupiny Telefónica. V roku 2013 neboli vykonané žiadne zmeny v cieľoch, zásadách a postupoch.

Kapitálová štruktúra Spoločnosti sa skladá z vlastného imania spoločníka, ktoré zahŕňa základné imanie, rezervný fond a nerozdelený zisk minulých období. Manažment Spoločnosti riadi kapitál meraný vlastným imaním v hodnote 141 924 tis. EUR k 31. decembru 2013 (139 703 tis. EUR k 31. decembru 2012 a 105 222 tis. EUR k 1. januáru 2012).

Odhad reálnej hodnoty

Účtovná hodnota každej triedy finančných nástrojov Spoločnosti sa približne rovná ich reálnej hodnote. Účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku znížená o opravné položky na nedobytné a sporné pohľadávky, účtovná hodnota iných finančných záväzkov z obchodného styku, úverov a pôžičiek, ako aj účtovná hodnota záväzkov sa približne rovná ich reálnej hodnote. V prípade krátkodobých pohľadávok a záväzkov je vplyv na ich súčasnú hodnotu nevýznamný.

16. Transakcie so spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sa vykonali na základe bežných obchodných podmienok. Uvedené zostatky sa vzťahujú k nasledujúcim nákupom:

Telefónica Czech Republic, a.s. – spoločne využívané služby (účtovníctvo, informačné technológie, plánovanie a dohľad nad telekomunikačnou sieťou), financovanie, telekomunikačné služby
Telefónica Global Roaming – manažérske poplatky
O2 Holdings Limited – manažérske poplatky

O2 Germany GMBH & CO – nákup tovaru
 Telefónica UK Limited – manažérske poplatky
 Telefónica S.A. – manažérske poplatky
 Telfisa Global B.V. – sprostredkovanie úhrad voči roamingovým partnerom
 Telefónica Europe People – poplatky v oblasti ľudských zdrojov
 Tesco Mobile Slovakia – predaj tovaru, provízie

Pohľadávky, záväzky, nákupy a predaje týkajúce sa spriaznených osôb sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------|
| Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky | | | |
| Telefónica Czech Republic, a.s. | 9 864 | 7 552 | - |
| Telefónica Global Roaming GmbH | - | - | 360 |
| Telefónica UK Limited | 171 | 47 | 33 |
| Poskytnuté krátkodobé úvery | | | |
| Telefónica Czech Republic, a.s. | 74 400 | 27 000 | - |
| Celkom pohľadávky týkajúce sa spriaznených osôb | 84 435 | 34 599 | 393 |

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|-----------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky | | | |
| O2 Holdings Limited | 1 523 | 1 895 | 922 |
| O2 Germany GMBH & CO | 462 | 606 | 26 |
| Telefónica Czech Republic, a.s. | 33 118 | - | 1 075 |
| Telefónica Global Roaming GmbH | 309 | 142 | - |
| Telefónica UK Limited | 78 | 3 | 516 |
| Telefónica, S.A | - | 133 | 122 |
| Telefónica Europe People | 114 | 93 | 24 |
| Prijaté krátkodobé úvery | | | |
| Telefónica Czech Republic, a.s. | - | - | 750 |
| Celkom záväzky týkajúce sa spriaznených osôb | 35 604 | 2 872 | 3 435 |

| | 2013 | 2012 |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Externé nákupy | | |
| Telefónica Czech Republic, a.s. | 13 403 | 12 085 |
| Telefónica UK Limited | 123 | 148 |
| O2 Holdings Limited | 370 | 1 366 |
| Telefónica S.A. | 68 | 171 |
| O2 Germany GMBH & CO | 644 | 576 |
| Telefónica Global Roaming GmbH | 547 | 300 |
| Tesco Mobile Slovakia, s.r.o. | 2 213 | 2 334 |
| Celkom externé nákupy týkajúce sa spriaznených osôb | 17 368 | 16 980 |

| v tis. EUR | 2013 | 2012 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Predaj | | |
| Telefónica UK Limited | 276 | 170 |
| Tesco Mobile Slovakia, s.r.o. | 321 | 338 |
| O2 Germany GMBH & CO | 82 | 104 |
| Telefónica Czech Republic, a.s. | 5 194 | 3 230 |
| Celkom predaj týkajúci sa spriaznených osôb | 5 873 | 3 842 |

17. Operatívny lízing

Spoločnosť si najíma automobily, kancelárske, maloobchodné a technologické priestory vo forme prevádzkového lízingu, pričom doba nájmu sa pohybuje od 1 do 15 rokov, a pozemky a strechy pre základňové stanice. Tabuľka uvádza celkové minimálne lízingové splátky (nájom) vyplývajúce z nezrušiteľných prevádzkových lízingov:

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Nájom splatný do jedného roka | 4 402 | 4 809 | 4 947 |
| Nájom splatný o viac ako jeden rok, ale nie viac ako päť rokov | 10 812 | 11 495 | 13 537 |
| Nájom splatný o viac ako päť rokov | 7 160 | 7 437 | 8 909 |
| Celkom nájom | 22 374 | 23 741 | 27 393 |

Spoločnosť má uzavreté aj nájomné zmluvy na neurčitú dobu okrem tých, ktoré sú sumarizované v predchádzajúcej tabuľke. Nájom splatný z týchto zmlúv v nasledujúcom roku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Nájom splatný do jedného roka | 1 883 | 1 818 | 1 785 |
| Celkom nájom | 1 883 | 1 818 | 1 785 |

Celkové minimálne lízingové splátky týkajúce sa operatívneho lízingu na pozemky, budovy a zariadenia uznané v roku 2013 ako náklad predstavovali 7 097 tis. EUR. (2012: 6 782 tis. EUR). Tieto lízingové zmluvy môžu obsahovať podmienku o navrátení prenajatého majetku do pôvodného stavu na konci doby nájmu. Spoločnosť odhaduje súčasnú hodnotu budúcich nákladov na likvidáciu a demontáž, pričom berie do úvahy zmeny v sieťovej infraštruktúre. V súčasnej dobe nie je o týchto budúcich nákladoch účtované, pretože ich veľkosť je nevýznamná s ohľadom na prevádzkové výsledky, finančnú pozíciu alebo peňažné toky Spoločnosti.

18. Investičné a ostatné prísl'uby

| v tis. EUR | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|
| Zmluvne potvrdené investičné a ostatné prísl'uby, ale zatiaľ nezahnuté v účtovnej zvierke | 1 526 | 623 | 328 |
| Celkom investičné a ostatné prísl'uby | 1 526 | 623 | 328 |

Tieto prísl'uby sa vzťahujú najmä na výstavbu telekomunikačnej siete, optickej prenosovej siete a na výmenu zariadenia predajných miest. Spoločnosť sa zúčastnila aukcie o frekvenčné pásma pre LTE sieť, jej výsledok je popísaný v poznámke 19. Následné udalosti.

19. Následné udalosti

3. januára 2014 boli rozhodnutím Úradu pre reguláciu elektronických komunikácií a poštových služieb pridelené frekvencie v pásmach 800 a 1800 MHz potrebné na vybudovanie siete LTE novej generácie. Obstarávacia cena týchto licencií je 40 300 tis. EUR. 50% obstarávacej ceny bolo uhradených v januári 2014 a 50% je splatných do 31.5.2014.

15. januára 2014 Európska komisia potvrdila transakciu odkúpenia 65,9% podielu v materskej spoločnosti Telefónica Czech Republic, a.s., ktorá zahŕňa aj 100% podiel v Spoločnosti, finančnou skupinou PPF. Komisia posudzovala obchod v zjednodušenej procedúre. Dospela k záveru, že transakcia nepredstavuje riziko z hľadiska obmedzenia hospodárskej súťaže, pretože aktivity Telefónica a PPF sa doteraz neprekrývali.

Spoločnosť sa stala súčasťou skupiny PPF 28. januára 2014. Následne k 1. februáru 2014 odstúpili z dozornej rady vtedajší členovia a nahradili ich Martin Štefunko, Jan Tomaník a Martin Vlček.

20. Schválenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola schválená vedením Spoločnosti 11. marca 2014.



Ramiro Lafarga Brollo
Generálny riaditeľ



Ing. Martin Klímek
Výkonný riaditeľ pre financie

