

Výročná správa
O₂ Slovakia, s.r.o.



O₂

1. O ₂ Czech Republic a.s.	3	6. Portfólio	20
2. O ₂ Slovakia, s.r.o.	5	O ₂ Paušál	21
Férovosť, jednoduchosť a transparentnosť	6	O ₂ Fér	21
Rovnaké výhody pre všetkých	6	Nové služby uvedené v roku 2016	21
Meníme pravidlá mobilnej komunikácie na Slovensku	6	7. Spoločenská zodpovednosť	22
Zákaznícka báza O ₂ kontinuálne rastie	7	Férová nadácia	23
Rok 2016 v znamení rýchlych dát	7	Zoznam podporených projektov	23
Partnerské riešenia	8	8. Sponzoring	25
3. Vedenie spoločnosti	9	9. Správa nezávislého audítora a Individuálna účtovná	
4. Príhovor generálneho riaditeľa	13	závierka zostavená podľa Medzinárodných štandardov	
5. Kalendár významných udalostí roka 2016	16	finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou	
		k 31. decembru 2016	27

O₂ Czech Republic a.s.





Skupinu O₂ Czech Republic tvorí spoločnosť O₂ Czech Republic a.s. (O₂ CR) a niekoľko ďalších dcérskych spoločností. Vlastnícke práva spoločnosti O₂ CR v dcérskych spoločnostiach vykonáva predstavenstvo spoločnosti. O₂ CR je najväčším integrovaným poskytovateľom telekomunikačných služieb na českom trhu. V súčasnosti prevádzkuje takmer osem miliónov mobilných a pevných liniek, čo z neho robí jedného z vedúcich poskytovateľov plne konvergentných služieb v Európe. Zákazníkom mobilných služieb v ČR ponúka O₂ CR najmodernejšie technológie HSPA+ a LTE.

Počas rokov 2012 a 2013 zmenilo O₂ CR od základu český telekomunikačný trh, keď napríklad ako prvý operátor v ČR umožnilo vstup do svojej siete virtuálnym operátorom. Na jar 2013 predstavilo O₂ CR aj revolučné neobmedzené paušály FREE. O₂ CR disponuje najucelenejšou ponukou hlasových a dátových služieb v Českej republike, pričom mimoriadnu pozornosť venuje využitiu rastového potenciálu predovšetkým v oblasti ICT. Vďaka dátovým centráram s celkovou rozlohou 7 300 štvorcových metrov patrí O₂ CR k najväčším hráčom v oblasti hostingových

a cloudových služieb a tiež v oblasti managed services. Tieto dátové centrá ako jediné v ČR a v strednej Európe získali certifikáciu úrovne TIER III. So službou O₂ TV je operátor zároveň najväčším prevádzkovateľom internetového televízneho vysielania v ČR.

O₂ Slovakia, s.r.o.





O₂ Slovakia, s.r.o. spustilo svoju komerčnú prevádzku 2. 2. 2007. Licenciu získala spoločnosť na základe rozhodnutia výberovej komisie Telekomunikačného úradu SR zo dňa 25. 8. 2006. O₂ je na Slovensku najrýchlejšie rastúcim mobilným operátorom. Od začiatku svojho pôsobenia prináša revolučné riešenia, otvorenú komunikáciu a férovosť pre všetkých zákazníkov bez rozdielu. S jednoduchým portfóliom produktov systematicky mení pravidlá mobilnej komunikácie. Ako prvý operátor prinieslo O₂ na Slovensko skutočne neobmedzený program na volania a na SMS, ako prvé uviedlo komerčnú testovaciu prevádzku

LTE siete, ponúklo platby mobilom prostredníctvom NFC technológie. Operátor sa teší konštantne najvyššej zákazníkej spokojnosti spomedzi všetkých operátorov. Už 8x za sebou získal titul Operátor roka v nezávislej zákazníkej ankete. Operátor bol v rokoch 2013, 2014 a 2015 v nezávislej ankete spoločnosti Aon Hewitt tiež vyhlásený za najlepšieho zamestnávateľa medzi veľkými spoločnosťami.

Férovosť, jednoduchosť a transparentnosť

Hlavnými princípmi mobilného telefonovania sú v O₂ férovosť, jednoduchosť

a transparentnosť. Férovosť priniesla zrušenie povinných mesačných poplatkov pri fakturovaných službách, takže zákazníci platia vždy len za to, čo naozaj využívajú.

Transparentnosť a jednoduchosť znamená rovnaké ceny za volania cez deň aj v noci, počas pracovných dní aj cez víkendy na účastnícke čísla do všetkých sietí v SR, ale aj volania zo Slovenska a z Česka do všetkých krajín Európskej únie za domáce ceny.

Bez viazanosti – programy a služby pre všetkých zákazníkov O₂ sú bez viazanosti. Produkty O₂ sú atraktívne a výhodnosť

volaní nepotrebuje operátor podmieňovať viazanosťou.

Rovnaké výhody pre všetkých

Rovnaké výhody patria všetkým bez ohľadu na to, či si dobíjajú kredit alebo za využité služby platia prostredníctvom faktúry, ale aj bez ohľadu na to, či sú s O₂ dlhšie alebo sú novými zákazníkmi.

Meníme pravidlá mobilnej komunikácie na Slovensku

O₂ uvedením ponuky O₂ Fér pre rezidenčných zákazníkov v septembri 2008 zmenilo od základu pravidlá mobilnej komunikácie

na Slovensku. Výhodnosť programu O₂ Fér spočíva najmä v neviazanosti služieb, prehľadnom cenníku a v jednotnej cene za volaní a SMS.

O₂ prinieslo zákazníkom jedinečnú možnosť volaní, SMS/MMS a využívania dát v Česku za rovnaké ceny ako na Slovensku.

Spoločnosť tiež prispela k sprístupneniu automatickej prenositeľnosti čísla medzi všetkými tromi operátormi a k výraznému skráteniu lehoty na prenos čísla do siete iného telekomunikačného operátora z historických 25 na dnešné 4 pracovné dni.



Zákaznícka báza O₂ kontinuálne rastie

Koncom roka 2016 dosiahla zákaznícka báza O₂ už 1,892 milióna aktívnych zákazníkov. V sledovanom období vzrástol podiel zákazníkov fakturovaných služieb už na takmer 57 %. O₂ dokázalo, že férový, inovatívny a transparentný prístup a atraktívna ponuka sú presne to, čo zákazníci očakávajú od svojho operátora.

Rok 2016 v znamení rýchlych dát

O₂ pokračuje v rozširovaní rýchlych sietí. V minulom roku sa O₂ sústredilo najmä na rozširovanie pokrytia najrýchlejšou 4G LTE sieťou. Ešte v roku 2010 úspešne ako prvé otestovalo 4G sieť na Slovensku a v auguste 2012 spustilo prvú pilotnú komerčnú prevádzku 4G siete na Slovensku. Koncom vlaňajška rozšírilo O₂ pokrytie 4G

na 70 % populácie SR pokrývaním väčších miest a ich priľahlého okolia, zahrňajúc aj úseky rýchlostných ciest a diaľnic. Podľa zverejnených plánov by malo pokrytie vlastnou 4G sieťou dosiahnuť do konca roka 2017 viac ako 80 % populácie SR.

Partnerské riešenia

Spoločnosť O₂ Slovakia, s.r.o., sa rozhodla pre spoluprácu v oblasti partnerských riešení, prostredníctvom ktorých sú poskytované mobilné služby. Tesco mobile je partnerským produktom spoločností TESCO STORES SR, a.s. a O₂ Slovakia, s.r.o. Predaj sa uskutočňuje v predajnej sieti Tesco a spoľahlivosť poskytovaných služieb je zabezpečená využívaním siete O₂ Slovakia. Tesco mobile bol uvedený na telekomunikačný trh v decembri 2009, odkedy nadväzuje na úspešné pôsobenie v Spojenom kráľovstve Veľkej Británie a Severného Írska a v Írsku. V súčasnosti pôsobí aj v Českej republike a Južnej Kórei. Tesco mobile sa na Slovensku primárne orientuje na poskytovanie predplatených služieb.



TESCO
mobile

Vedenie spoločnosti





Peter Gažík
Generálny riaditeľ
O₂ Slovakia

V spoločnosti O₂ pôsobil na poste Public Affairs Director v rokoch 2011 – 2014, a potom spolupracoval s O₂ ako konzultant v oblasti regulácie, zodpovedal za vzťahy s partnerskými, štátnymi inštitúciami a s regulátorom. V tomto období sa zároveň venoval start-upom a podpore inovatívnych projektov v Neulogy ako riaditeľ pre business development a inovácie. Peter Gažík študoval lingvistiku a politológiu na Univerzite Komenského v Bratislave, ako aj na London School of Economics. 1. júna 2015 sa stal generálnym riaditeľom O₂ Slovakia.



Martin Klímek
Riaditeľ financií

Martin Klímek je riaditeľom financií od 1. 5. 2012. Predtým zastával post riaditeľa pre plánovanie a kontroľ v Telefónica Czech Republic. Do Telefónica CZ (v tom čase Eurotel Praha) nastúpil už v roku 2002 a postupne zastával posty manažéra finančného reportingu, riaditeľa kontroľingu pre rezidenčný segment. Predtým pôsobil 4 roky v spoločnosti PriceWaterhouse-Coopers v Prahe, kde k jeho zákazníkom patrila práve spoločnosť Eurotel Praha.



Radek Štěřba
Riaditeľ predaja a služieb
zákazníkom

Radek Štěřba má bohaté skúsenosti v oblasti predaja a starostlivosti o zákazníkov priamo z telekomunikačného biznisu. Do spoločnosti O₂ Slovakia prišiel z Česka, kde pracoval v T-mobile naposledy na poste viceprezidenta pre predaj rezidenčným zákazníkom; bol zodpovedný za všetky predajné kanály, ku ktorým patrili značkové predajne, franšízy, díleri, distribútori, retailové siete, ale aj telesales. Má skúsenosti s implementáciou stratégie spoločnosti pre predaj, zavádzanie nových netradičných produktov a, samozrejme, s vedením predajného tímu.



Igor Tóth
Riaditeľ marketingu

Igor Tóth má bohaté skúsenosti v oblasti marketingu a v spoločnosti O₂ pracuje už od roku 2008. Naposledy v O₂ pôsobil na poste vedúceho oddelenia komerčného marketingu, kde bol zodpovedný za riadenie marketingových aktivít v segmente rezidenčných aj biznis zákazníkov. Ešte predtým zodpovedal za marketingové akvizície, lojalitu, retenciu a za oblasť marketingového prieskumu. V roku 2011 absolvoval stáž ako analytik pre zákaznícku skúsenosť v centrále Telefónica Europe v Londýne. Predtým, ako nastúpil do spoločnosti O₂, pracoval v oblasti marketingového prieskumu v spoločnosti T-Mobile. Igor Tóth tiež pôsobí ako externý prednášajúci na Fakulte managementu Univerzity Komenského. Riaditeľom marketingu sa stal 1. 7. 2015.



Ján Vanovčan
Riaditeľ informačných
systémov

Ján Vanovčan vyštudoval softvérové inžinierstvo, odbor umelá inteligencia. Po prechode rôznymi IT postmi v zdravotníctve, poisťovníctve a vo vývoji SW pre telekomunikačných operátorov zastával od roku 2000 post consulting architekta v spoločnosti Logica. Ako konzultant pracoval na projektoch pre slovenských telekomunikačných operátorov, ale aj v Maďarsku, Česku a vo Veľkej Británii. Do spoločnosti O₂ Slovakia nastúpil v roku 2007 ako manažér pre integráciu a architektúru, neskôr postúpil na post riaditeľa tohto oddelenia. Ján Vanovčan navrhoval riešenia a riadil viacero projektov v O₂ Slovakia v oblasti CRM, integrácie systémov a elektronických kanálov.



Mária Rapanová
Riaditeľka ľudských zdrojov

Mária Rapanová začala svoju profesionálnu kariéru ako manažérka ľudských zdrojov v súkromnej IT spoločnosti, na rovnakom poste neskôr pôsobila aj v Komerčnej banke Bratislava. V ďalšom období pracovala ako manažérka pre spoločnosti T-Mobile (pôvodne EuroTel) a Slovak Telekom, kde od roku 2005 riadila oddelenie vzdelávania a rozvoja a zodpovedala za rozvoj a vzdelávanie viac ako 6 000 zamestnancov spoločnosti. Do našej spoločnosti O₂ Slovakia nastúpila v novembri 2008 a viedla vzdelávanie a rozvoj, od roku 2010 riadila oddelenie operatívnych služieb ľudských zdrojov a zastupovala O₂ vo viacerých významných projektoch ľudských zdrojov európskej skupiny Telefónica, napríklad pri vytvorení Centra zdieľaných služieb pre zamestnancov v Írsku. 1. 6. 2013 sa stala riaditeľkou ľudských zdrojov.



Dávid Durbák
Riaditeľ právnych záležitostí

Dávid Durbák ukončil štúdium na Právnickej fakulte Univerzity Komenského v Bratislave v roku 2001. Svoju profesionálnu kariéru začínal v spoločnosti Slovak Telekom na oddelení pre regulačné záležitosti, kde pôsobil 4 roky a zodpovedal za poskytovanie právnej podpory spoločnosti v konaniach pred štátnymi orgánmi, predovšetkým zastupoval spoločnosť vo viacerých konaniach pred Protimonopolným úradom SR. Rovnako zodpovedal za posudzovanie vývoja nových produktov spoločnosti.

Do našej spoločnosti O₂ Slovakia nastúpil v apríli 2007 na post právnik zodpovedného predovšetkým za právnu podporu vzťahov so zákazníkmi a bol zapojený do viacerých významných projektov, ako napr. spúšťanie fakturovaných služieb. Od apríla 2011 pôsobí vo funkcii riaditeľa právnych záležitostí so zodpovednosťou za komplexnú právnu podporu v spoločnosti.



Tomáš Masár
Riaditeľ stratégie a rozvoja obchodných príležitostí

Tomáš Masár študoval na Fakulte managementu Univerzity Komenského v Bratislave a investičné bankovníctvo na Univerzite Paris Assas II v Paríži. Svoju kariéru začal v Citibank v Londýne, neskôr pokračoval v rámci Citibank Private Bank v Ženeve a v ČSOB v Prahe. Od roku 2006 začal pôsobiť v oblasti telekomunikácií najprv v Euroteli ČR, neskôr Telefónica O₂ ČR, kde sa venoval rozvoju obchodu, ako aj projektu založenia tretieho mobilného operátora na Slovensku. Na Slovensku už zostal a v O₂ Slovakia viedol projektovú kanceláriu a strategické projekty. Od roku 2008 mal na starosti produktové oddelenie marketingu, roaming a medzoperátorské vzťahy (interconnect). Od 1. 7. 2012 zodpovedá za strategický rozvoj našej firmy a za vyhľadávanie nových obchodných príležitostí.



Juraj Eliáš
Riaditeľ sietí

Juraj Eliáš prišiel do O₂ zo spoločnosti O₂ Business Services, v ktorej zastával post technického riaditeľa. V roku 1988 ukončil štúdium na Elektrotechnickej fakulte Slovenskej technickej univerzity v Bratislave. Kariéru v oblasti telekomunikácií odštartoval vo Výskumnom ústave spojov v Banskej Bystrici, ďalšie skúsenosti v oblasti IT získal v spoločnosti Agrobanka Praha, Isternet, ktorú neskôr kúpil Euroweb. Od roku 2002 pracoval v spoločnosti Nextra, po akvizícii spoločnosťou GTS Slovakia vykonával funkciu technického riaditeľa. Jeho prioritou je vybudovať robustnú, spoľahlivú a zároveň bezpečnú sieť, ktorá zabezpečí kvalitné konvergované mobilné a fixné služby pre potreby O₂ a O₂ Business Services, t.j. všetkých zákazníkov od domácností, cez menšie firmy až po korporácie a štátnu správu.

Členovia dozornej rady

O₂ Slovakia, s.r.o. | Výročná správa 2016

Dozorná rada sa skladá z troch členov a jej úlohou je okrem iného dozerať na činnosť konateľov, nahliadať do účtovných kníh a podávať minimálne raz ročne správu o svojej činnosti valnému zhromaždeniu.



Martin Štefanko
Predseda Dozornej rady
O2 Slovakia, s. r. o.,
predseda Dozornej rady
O2 Czech Republic a.s.

Martin Štefanko je držiteľom PhD. v odbore ekonomická teória a história ekonomického myslenia Ekonomickej univerzity v Bratislave, kde zároveň absolvoval magisterské štúdium v odbore financie, bankovníctvo a investície. Ďalším štúdiám sa venoval na rakúskej Univerzite Johanna Keplera (odbor bankovníctvo a financie) a v ústave Mises Institute University Auburn v USA (odbor ekonomická teória). Martin Štefanko pracoval od roku 2001 v spoločnosti Penta Investments a od roku 2004 vo funkcii riaditeľa pre investície zodpovedal za riadenie investičných projektov. Na tomto poste riadil celú sériu významných akvizícií a podnikateľských projektov skupiny

Penta v oblasti maloobchodu, zdravotníctva, energetiky a strojárstva. Od roku 2009 pracoval v skupine PPF ako člen vrcholového vedenia, zastával post riaditeľa investícií. Bol členom Dozornej rady PPF Group N.V., členom Predstavenstva PPF, a.s., hlavnej poradenskej spoločnosti skupiny PPF, a tiež predsedom Dozornej rady PPF banky.



Radek Štěřba
Riaditeľ predaja
a služieb zákazníkom

Radek Štěřba má bohaté skúsenosti v oblasti predaja a starostlivosti o zákazníkov priamo z telekomunikačného biznisu. Do spoločnosti O₂ Slovakia prišiel z Česka, kde pracoval v T-mobile naposledy na poste viceprezidenta pre predaj rezidenčným zákazníkom; bol zodpovedný za všetky predajné kanály, ku ktorým patrili značkové predajne, franšízy, dileri, distribútori, retailové siete, ale aj telesales. Má skúsenosti s implementáciou stratégie spoločnosti pre predaj, zavádzanie nových netradičných produktov a, samozrejme, s vedením predajného tímu.



Tomáš Budník
Generálny riaditeľ
O2 Czech Republic,
zastupujúci riaditeľ divízie IT
& Demand Management

Tomáš Budník vyštudoval strojárenskú fakultu VŠB TU v Ostrave. V sektore telekomunikácií sa pohybuje viac ako 20 rokov – pracoval v spoločnostiach INEC, Český Telecom a GTS, kde pôsobil na rôznych manažérskych postoch v oblasti predaja, marketingu, starostlivosti o zákazníkov a regulácie.

V rámci GTS bol zodpovedný za plánovanie, výstavbu, rozvoj a prevádzku telekomunikačnej siete a za poskytovanie služieb zákazníkom. Následne sa na poste generálneho riaditeľa podieľal na reštrukturalizácii spoločnosti MobilKom, ktorá

prevádzkovala sieť U:fon. V roku 2011 prišiel do skupiny PPF, kde najprv zastával post riaditeľa IT spoločnosti Eldorado, a v roku 2013 viedol projekt štvrtého mobilného operátora. Od júna 2014 je generálnym riaditeľom O₂ Czech Republic, zároveň zastupujúcim riaditeľom divízie IT & Demand Management.

Príhovor generálneho
riaditeľa





Peter Gažík
generálny riaditeľ O₂ Slovakia

Vážení priatelia,

máme za sebou ďalší úspešný rok a rovnako to vidia aj naši zákazníci, ktorí si nás aj v tomto roku zvolili za operátora roka v nezávislej ankete Techbox. Rástli sme vo všetkých ukazovateľoch, čo pri takom saturovanom a vyspelom trhu nepovažujem za samozrejmosť. V uplynulom roku sme sa sústredili najmä na zvýhodňovanie ponuky v oblasti dát, aby sme podporili nastupujúci trend rastúceho využívania dátových služieb. To napokon potvrdili aj čísla, keď sme vo výnosoch z dátovej prevádzky zaznamenali najväčšiu dynamiku. V závere

roka sme sa venovali masívnej výstavbe a posilňovaniu vlastnej 4G LTE siete a v rekordnom čase sme dosiahli pokrytie 70 % populácie zo štartovacích 25 %.

Rast finančných aj prevádzkových výsledkov

V roku 2016 spoločnosť O₂ Slovakia rástla vo všetkých finančných a prevádzkových ukazovateľoch. Výnosy spoločnosti vzrástli v sledovanom období oproti vlaňajšku o takmer 3 % na 251,3 mil. eur. Najväčšiu dynamiku sme zaznamenali vo výnosoch

z dátovej prevádzky, ktoré sa zvýšili o vyše 31 %. Pozitívnym bolo aj zvýšenie počtu zákazníkov na takmer 1,9 mil., pričom čisté zvýšenie predstavovalo 84-tisíc SIM kariet.

Dominovali investície do sietí

V minulom roku sme pokračovali v rámci našej dlhodobej stratégie v budovaní a posilňovaní siete. Počas roka 2016 sme sprístupnili signál 4G LTE vo vyše 200 nových lokalitách, pričom sme sa zamerali na všetky okresné mestá a ich

okolie a v záujme zvýšenia komfortu zákazníkov aj na pokrytie diaľnic a rýchlostných ciest. Ku koncu roka 2016 sme tak dosiahli pokrytie 70 % populácie SR vlastnou 4G LTE sieťou. Zároveň s budovaním 4G LTE sme investovali aj do skvalitňovania vlastnej 2G infraštruktúry, čím sa zvýšil zákaznícky komfort najmä v oblasti hlasovej prevádzky. Sieťové investície sa týkali aj segmentu fixných sietí, kde O₂ ohlásilo plán budovania najmodernejšej chrbticovej optickej siete na Slovensku.

Popri produktových inováciách nezabúdame ani na hodnoty

Z produktového hľadiska sa O₂ v roku 2016 zameralo na postupné zvyšovanie programov O₂ Paušál, ale aj na nové inovatívne riešenia. Okrem produktovej komunikácie sa O₂ počas roka pripomínalo aj viacerými imidžovými kampaňami. Vo februári to bola kampaň „Rozprávajme sa viac“ s cieľom vysvetliť dôležitosť verbálnej komunikácie. Kampaň získala niekoľko ocenení za kreativitu aj za efektivitu. Kampaň „Som nenormálne fér“ predchádzala



začiatku činnosti Férovej nadácie O₂. Pri príležitosti 17. novembra O₂ pripomenulo cenu slobody, keď v tento deň symbolicky „zablokovalo“ všetky zahraničné internetové stránky s upozornením „Sloboda nie je samozrejmosť“. V rámci sponzoringových aktivít bola prioritou podpora behu a olympijského víťaza Mateja Tótha.

Počas minulého roka odštartovala svoju činnosť aj Férová nadácia O₂, ktorá v máji vyhlásila grantový program na podporu zamestnanosti mladých, začínajúcich podni-

katelov alebo zvyšovania ich uplatniteľnosti či konkurencieschopnosti a prerozdělila tak sumu vyše 100-tis. eur na ich podporu.

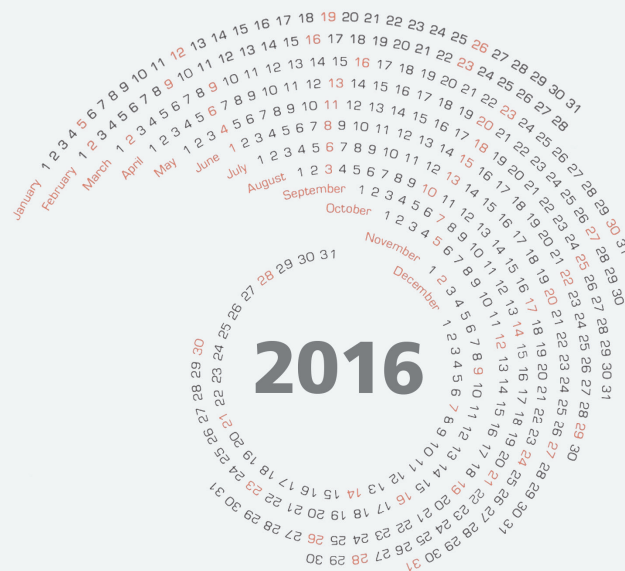
Neboli by sme však úspešní, keby sme sa každý rok uspokojili len s rastom čísel. Aj preto nás teší, že sme v uplynulom roku obhájili titul Operátor roka v zákazníckej ankete Techbox operátor roka 2016, a to už ôsmy raz po sebe. Podobne aj v roku 2017 chceme splniť naše plány, ktorých ambíciou je posunúť nielen spoločnosť O₂, ale aj celý trh o krok ďalej. A ako je

v O₂ zvykom, už teraz môžeme sľúbiť, že

#nikdyneprestaneme.

Kalendár významných
udalostí roka 2016





Január

O₂ sa stalo už po siedmy raz víťazom nezávislej ankety „TECHBOX roka“, v ktorej čitatelia hlasujú aj za najlepšieho operátora na Slovensku. V januári 2017 potvrdilo O₂ svoju pozíciu aj ziskom ôsmeho víťazstva v ankete. Jej výsledky potvrdzujú, že zákazníci oceňujú férový a transparentný prístup a nové myšlienky na telekomunikačnom trhu.

O₂ opäť posunulo hranice možností mobilných technológií, keď v januári 2016 odštartovalo testovanie technológií

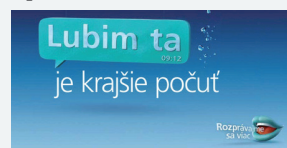
LTE TDD na frekvencii 3,5 GHz. Prvou lokalitou umožňujúcou využívať 4G technológiu na novej frekvencii bola obec Zálesie.

Február

O₂ pre svojich zákazníkov prinieslo novú službu pod názvom Poukážka na zariadenie, ktorá im výrazne uľahčí manipuláciu s bonusmi operátora. Poukážky vo výške bonusov na zariadenie totiž môžu zákazníci nielen spájať, ale aj darovať inému zákazníkovi a kúpiť si tak vysnívaný telefón či tablet.

O₂ na Valentína odštartovalo digitálnu

aktiváciu pod názvom „Slová, ktoré robia radosť“. Ľudia mohli na stránke www.rozpravajmesaviac.o2.sk nahráť krátky odkaz pre svojich blízkych, pričom zvukovú vlnu, ktorú vytvoril ich hlas, skonvertovalo O₂ do 3D modelu a vytlačilo 3D tlačiarňou v podobe privesku. Táto kampaň bola súčasťou podpornej kampane Rozprávajme sa viac určenej na podporu spoločne využívaných neobmedzených volaní s najvyššími O₂ Paušálmi.



Marec

O₂ nie je iba firmou, ktorá dlhodobo podporuje start-upy, ale ich aj aktívne využíva. Od marca 2016 majú zákazníci možnosť využívať v značkových O₂ predajniach aplikáciu Staffino, ktorá slúži na hodnotenie služieb. Zároveň začalo O₂ využívať aj systém NiceReply na hodnotenie kvality e-mailovej komunikácie.

Majster sveta, aktuálny olympijský víťaz a športovec roka Matej Tóth sa stal ambasádorom bežeckých aktivít O₂ na rok 2016. Portál Beh SiTy, ktorého tvárou sa Matej stal,

podporuje organizátorov bežeckých podujatí na celom Slovensku a pre rekreačných aj aktívnych bežcov priniesol množstvo podujatí počas celého uplynulého roka.

Apríl

O₂ prinieslo začiatkom apríla 2016 novú službu dátových balíčkov pod názvom Datahit. Služba umožňuje zákazníkom využiť nespotrebované dáta v ďalšom mesiaci, ale aj automaticky obnoviť dáta pri prečerpaní objemu balíčka. Pri prenose dát do ďalšieho mesiaca je spôsob ich čerpania nastavený férový – najprv sa spotrebujú prenesené dáta



z minulého mesiaca a až potom dáta z aktivovaného balíčka.

Máj

O₂ začiatkom mája odštartovalo komerčnú pilotnú fázu celoslovenského televízneho vysielania pod názvom O₂ TV. V tejto fáze ponúklo O₂ až 21 staníc pre tisíc zákazníkov z celého Slovenska. O₂ TV vo verzii domácej televízie so set-top boxom je v pokrytí troch vybraných obcí západného Slovenska.

O₂ oslávilo príchod už miliónneho zákazníka fakturovaných služieb. Hranicu jedného milióna zákazníkov platiacich za služby operátora na základe faktúry prelomila Petra J. z Piešťan, ktorá si v pobočke

O₂ aktivovala program O₂ Fér na faktúru. O₂ sa rozhodlo miliónneho fakturovaného zákazníka odmeniť Zlatým O₂ Paušálom, ktorý môže využívať nasledujúce dva roky bezplatne a so zariadením k tomu.

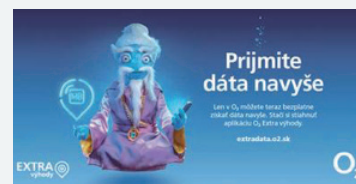
Férová nadácia O₂ ako hlavný partner spolu s občianskym združením Equity pod záštitou verejnej ochrankyne práv Jany Dubovcovej pripravili osvetovú súťaž pre mladých, na ktorú sa viazala kampaň Všetci sme neNORMALni. Jej cieľom bolo otvoriť celospoločenskú diskusiu na objasnenie rozdielov medzi rovnakým a rovnocenným prístupom. Myšlienku férovosti podporil osobným posolstvom aj prezident SR Andrej Kiska.



Férová nadácia O₂ oficiálne predstavila svoj grantový program na konferencii BarCamp v bratislavskej Cvernovke v sobotu 7. mája. O grant Férovej nadácie O₂ sa mohol uchádzať každý, ktorého projekt podporoval zamestnanosť mladých, začínajúcich podnikateľov/start-upy alebo zvyšoval ich konkurencieschopnosť a uplatniteľnosť.

Jún

V lete 2016 vysielalo O₂ do sveta voľné dáta zadarmo prostredníctvom promokódov. Prvý promokód získali zákazníci cez aplikáciu O₂ Extra Výhody, ďalšie aj prostredníctvom geolokácie. K promokódom sa tak dostali na voľne dostupných miestach v blízkosti hradov, zámkov, parkov a pri jazerách alebo na určené miesto a zákazník získal 100 MB alebo celý objem svojho balíčka zadarmo.



Zákazníci O₂ môžu zabezpečiť svoj internet s aplikáciami spoločnosti ESET prostredníctvom mesačnej platby. Aplikácia ESET Mobile Security – O₂ Edícia robí surfovanie na internete cez smartfón alebo tablet bezpečnejším. Druhou aplikáciou je ESET Parental Control, ktorá umožňuje rodičom nastaviť si s deťmi pravidlá na používanie mobilu.

Júl

O₂ zverejnilo plány s vybudovaním najmodernejšej národnej chrbticovej optickej siete. K splneniu plánov priblížilo spoločnosť nadobudnutie medzimestskej optickej siete od viacerých domácich poskytovateľov.



September

O₂ opäť búralo zaužívané bariéry. Od septembra prišlo s vylepšenou ponukou O₂ Paušálov, ktorá priniesla viac dát a výhodný roaming. Dva najvyššie O₂ Paušály zahŕňali tiež neobmedzené volania v roamingu v rámci krajín EÚ. Zároveň operátor prišiel aj so službou Vykúpenie z viazanosti, čo znamená, že v O₂ zákazníkom preplatia zmluvnú pokutu u konkurenčného operátora až do výšky 150 eur.

O₂ v rámci jesennej kampane „Vykúpenie z viazanosti“ pripravilo aj netradičnú možnosť skartovania nevýhodných zmlúv či iných nechcených dokumentov prostredníctvom online „skartovačky“.



Október

Začiatkom októbra odštartovalo O₂ druhú fázu pokrývania Slovenska vlastnou 4G LTE sieťou. Podľa zverejnených plánov chcelo O₂ do konca roka pokryť rýchlym internetom dve tretiny populácie SR so štartovacím pokrytím štvrtiny populácie.

November

O₂ si špeciálnou kampaňou k 27. výročiu

pripomenulo odkaz slobody, a to tak, že všetkým zákazníkom, ktorí chceli navštíviť inú ako slovenskú alebo českú internetovú stránku, sa zobrazil špeciálny web evokujúci socialistickú štátnu hranicu. Zároveň všetci zákazníci O₂, ktorí v tento deň cestovali do zahraničia, dostali pri prekročení hraníc informačnú SMS, pripomínajúcu, že to v minulosti nebolo samozrejmosťou.



O₂ prišlo s novou ponukou pre zákazníkov, ktorí chcú k svojmu paušálu získať aj nový telefón, tablet alebo iné zariadenie. Po

novom sa zákazníci pri výbere už nebudú vôbec obmedzovať, za každé zariadenie zaplatia na začiatok len 2 eurá. Zvyšok ceny sa im rozpočíta na 24 mesačných splátok. Spolu s uvedením tejto ponuky sa zmenil aj názov služby z O₂ Mobil na Mesačná platba za zariadenie.



December

O₂ v závere roka dosiahlo nový cieľ, 70 % pokrytie obyvateľov Slovenska vlastnou 4G LTE sieťou. Tým prekročilo svoj pôvodný plán na tento rok, ktorým bolo dosiahnutie 66 %. Úroveň pokrytia 4G LTE sieťou bola

výsledkom intenzívneho rozširovania signálu od septembra do konca decembra 2016.

Počas tohto obdobia pribudlo 231 nových lokalít so 4G LTE pokrytím. Pokrývanie nových lokalít sprevádzalo aj nasvetenie najvýznamnejších pamätihodností vo vybraných mestách na modro. O₂ tak postupne po Slovensku nasvietilo na modro celkovo až 25 monumentov.



Portfólio





O₂ Paušál

O₂ Paušál je program bez viazanosti, ktorý kombinuje telefón, voľný objem dát, bezplatné SMS a predplatené minúty do všetkých sietí na Slovensku a zo Slovenska a z Česka do celej EÚ. S O₂ Paušálom zákazníci dlhodobo získavajú najvyššie bonusy na telefón na trhu. Aj preto je ideálny pre všetkých zákazníkov, ktorí si chcú kúpiť telefón za výhodnejšiu cenu, zároveň výhodne využívať služby O₂ a pritom sa nechcú viazať. V ponuke sa nachádza päť variantov O₂ Paušálu: Modrý, Strieborný, Zlatý, Platinový a Diamantový. O výhodu neobmedzených volaní sa môžu zákazníci dvoch najvyšších

variantov O₂ Paušálu podeliť navyše až so 4 ďalšími zákazníkmi s aktivovaným O₂ Paušálom. Platinový a Diamantový O₂ Paušál môžu zákazníci využívať aj v EÚ, keďže obsahujú voľné minúty, SMS a dáta pre celú EÚ.

O₂ Fér

O₂ Fér je revolučný produkt, ktorý na trh priniesol princíp „bez viazanosti“ a rovnakú cenu volaní a SMS do všetkých sietí a v každom čase. A to bez akýchkoľvek pravidelných poplatkov a chytákov napísaných malými písmenami. S O₂ Fér nezáleží na tom, či zákazníci platia za služby

prostredníctvom faktúry, alebo si dobíjajú kredit. V oboch prípadoch využívajú program rovnako výhodne, pričom si navyše môžu aktivovať alebo deaktivovať rôzne balíčky služieb za výhodnejšie ceny podľa svojich potrieb. Ponuku O₂ Fér si sami prispôbujú kedykoľvek podľa toho, čo využijú a ako dlho to chcú využívať.

Nové služby uvedené v roku 2016

Datahit

Služba Datahit umožňuje zákazníkom komfortne a efektívne spotrebúvať dáta v rámci mesačných balíkov. V prípade

dočerpania jeho základného objemu sa zákazníkovi nový objem automaticky obnoví a v prípade nedočerpania objemu sa dáta automaticky prenesú do ďalšieho mesiaca.

Vykúpenie z viazanosti

So službou Vykúpenie z viazanosti O₂ v septembri 2016 ponúka jednoduchý prechod zákazníkov od konkurencie aj v prípade zmluvnej viazanosti u iného operátora. Zákazníkom poskytuje 150 € na preplatenie pokuty.

Každé zariadenie za 2 €

O₂ zjednodušilo zákazníkovi výber telefónov

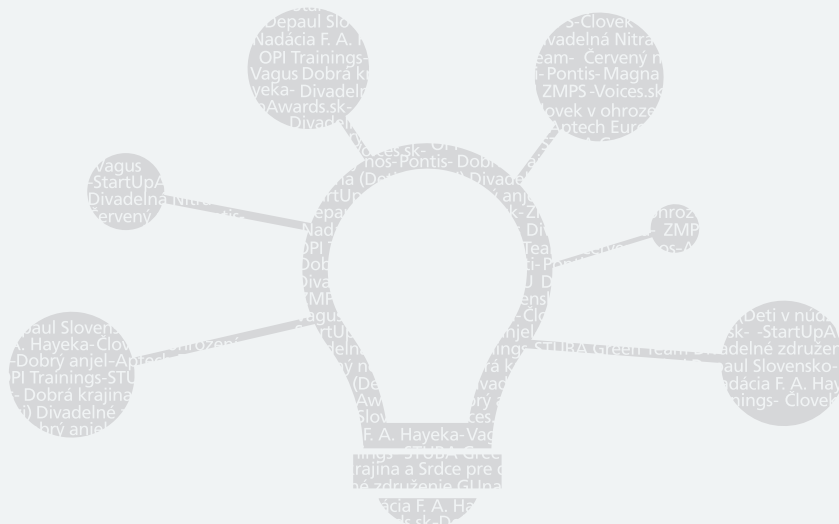
a odbúrало bariéru vysokej prvej platby za zariadenie, keď predstavilo ponuku 2 € ako úvodnú platbu za každé zariadenie. Umožnilo tak zákazníkovi zobrať si aj lepšie a hodnotnejšie smartfóny a rozložiť si zvyšnú sumu za telefón na pravidelnú mesačnú platbu.

Pilotné prevádzky O₂ Internet na doma a O₂ TV

V roku 2016 O₂ spustilo pilotné prevádzky, ktorými vstúpilo do dvoch nových segmentov – internet pre domácnosti a televízia, keď spustilo služby O₂ Internet na doma a O₂ TV.

Spoločenská
zodpovednosť





Férová nadácia O₂ odštartovala svoju činnosť

Sme presvedčení, že spoločne vieme priniesť viac férovosti a zlepšiť prostredie, kde žijeme. Preto vznikla Férová nadácia, ktorej zakladateľom je O₂, a v roku 2016 si na konto pripísala prvé podporené projekty. Vyhláseniu prvého grantového programu v máji 2016 predchádzala kampaň „Som nenormálne fér“. O náš grant sa mohol uchádzať každý, ktorého projekt podporoval zamestnanosť mladých, začínajúcich podnikateľov (resp. start-upy) alebo zvyšoval ich konkurencieschopnosť a uplatniteľnosť. Spolu sme dostali vyše

120 žiadostí. Z nich sme 12 najlepších podporili dovedna sumou 93 000 €.

Čo Férová nadácia podporuje?

Nezamestnanosť nás zamestnáva:

Bojujeme proti nezamestnanosti mladých ľudí a podporujeme začínajúcich podnikateľov na Slovensku.

Vzdelávame mladých:

Podporujeme vzdelávacie programy, rekvalifikačné kurzy a možnosti vymieňať si skúsenosti a zdokonaľovať sa v odbore.

Vieme, ako pomôcť:

Dobré nápady treba šíriť ďalej. Preto sa radi delíme o užitočné know-how a pomáhame organizovať stretnutia s inšpiratívnymi osobnosťami.

V roku 2016 sme podporili tieto dobré nápady:

StartupAwards.SK

Každoročne oceňuje začínajúce podnikateľské tímy, ktoré ponúkajú inovatívne služby a produkty. Cieľom projektu je identifikovať a podporovať také podniky, ktoré preukážu potenciál uspieť aj na medzinárodnom trhu. Podporili sme ho sumou 25 000 €.

Startup or Shutdown

Jednodňová konferencia pre začínajúcich podnikateľov s inovatívnymi nápadi, zameraná na zlepšenie ich finančného riadenia. Podporili sme ho sumou 3 000 €.

Startup program Povolanie podnikateľ

Program projektu je zameraný na vytvorenie príležitostí na podporu pri objavovaní a rozvoji podnikateľského nápadu, či už ide o vytvorenie nového výrobku/služby alebo o inovovanie už existujúceho produktu. Podporili sme ho sumou 2 500 €.

Bašta pre Bystricu

Férová nadácia podporí aj projekt na rekonštrukciu Bašty pri Lazovnej bráne v Banskej Bystrici, ktorá by mala navrátiť život chátrajúcej národnej pamiatke. Podporili sme ho sumou 10 000 €.

Európska noc výskumníkov

Cieľom projektu je popularizovať vedu a výskum širokej laickej verejnosti interaktívnym spôsobom. Podporili sme ho sumou 7 000 €.

Projekt organizácie JCI – Slovensko (Junior Chamber International – Slovakia) si kladie za cieľ ukázať širokej verejnosti, že je možné zvládnuť budovať firmu už počas štúdia na vysokej škole. Zároveň sa snaží aktivitami prispievať k tomu, aby počet nezamestnaných mladých ľudí na Slovensku bol čoraz nižší. Podporili sme ho sumou 5 000 €.

Akreditované doplnkové vzdelávanie pre elitných študentov vysokých škôl a pre mladých ľudí do 32 rokov chce vychovávať aktívnych, čestných, šikovných a pokorných ľudí, ktorí sa budú aktívne podieľať na premene Slovenska na modernú a demokratickú krajinu. Podporili sme ho sumou 4 500 €.

Projekt poskytne tvorivý priestor na spoluprácu
a na podujatia v Trenčíne, v ktorom ponúkne
podnikavým ľuďom z kraja každý mesiac štyri

kvalitné vzdelávacie podujatia s odbornými konzultáciami. Podporili sme ho sumou 8 000 €.

Súťažný výchovno-vzdelávací program sa zameriava na inšpiráciu a podporu slovenských škôl v rozvoji kreativity a inovácií a na implementovanie podnikateľských zručností do vzdelávacieho procesu výlučne zážitkovou formou. Je určený pre žiakov základných škôl vo veku

od 10 do 14 rokov.Podporili sme
ho sumou 10 000 €.

RI kurz je program rozvoja podnikavosti žiakov stredných škôl. Jeho cieľom je do roku 2020 inšpirovať k rozbehnutiu vlastného podnikania stotisíc mladých ľudí a zaviesť program na 250 stredných školách. Podporili sme ho sumou 7 000 €.

Projekt študentskej kaviarne, ktorého cieľom

je vytvoriť priestor na stretávanie sa s inšpiratívnymi ľuďmi. Podporili sme ho sumou 8 000 €.

TEDx je konferencia svetového formátu, ktorá šíri inšpiratívne príbehy rečníkov medzi ľuďmi. Mladá skupinka dobrovoľníkov v Bratislave usporiada TEDxYouth – pre mladých už tretí raz, aby inšpirovala stredoškóľakov k splneniu ich snov. Podporili sme ho sumou 3 000 €.

Sponsoring





O₂ podporuje beh

O₂ je kyslík potrebný na život, preto podporujeme aktivity prinášajúce závan čerstvého vzduchu, ktoré majú skutočných fanúšikov. Projekty plné energie, nadšenia a radosti zo života, akcie organizované výnimočnými ľuďmi zapálenými pre správnu vec. Smelými ľuďmi, ktorí si nikdy

neprestanú klásť výzvy s cieľom byť každý deň ešte lepší.

Sponzoring pre nás znamená partnerstvo. Chceme podporovaným projektom dodať potrebný kyslík, pridať hodnotu aj nad rámec finančnej pomoci. A, samozrejme, priniesť výhody aj tým najdôležitejším

fanúšikom – našim zákazníkom.

Aj preto sme partnermi behu a s hrdosťou podporujeme jedného z najlepších slovenských atlétov, aktuálneho majstra sveta a olympijského víťaza v chôdzi na 50 km na OH v Riu 2016 Mateja Tótha. Podporujeme tiež portál Beh SITU, ktorý

disponuje jednou z najväčších databáz bežcov. Vďaka vyhlásenému grantovému programu O₂ sa podarilo podporiť niekoľko lokálnych bežeckých organizácií a formou partnerstva pomôcť usporiadať v priebehu roka až 22 bežeckých podujatí. Na Národnom behu Devín – Bratislava vystupuje naša značka v úlohe technického

partnera, generálnym partnerstvom sa pýši na behu O₂ Moon Run (ktoré sa konajú v Bratislave, Košiciach a vo Zvolene), na bratislavskom polmaratóne a na bežeckom festivale O₂ Run Fest, na krásnom horskom behu O₂ Kordický Extrém a v neposlednom rade na čoraz populárnejšom O₂ Banskobystrickom maratóne.

Správa nezávislého audítora
a Individuálna účtovná
závierka zostavená podľa
Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva v znení
prijatom Európskou úniou
k 31. decembru 2016





KPMG Slovensko spol. s r.o.
Dvofákové nábrežie 10
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti O₂ Slovakia, s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti O₂ Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz finančnej o situácii k 31. decembru 2016, výkazy ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku, zmien vlastného imania a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky účtovnej závierky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

KPMG Slovensko spol. s r.o. is a Slovak limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity.

Obchodný register Okresného súdu, Bratislava I, oddiel Sm, vložka 2: 4864/9
Commercial register of District court Bratislava I, section Sm, file No. 4864/9

ICO/Registration number: 31 348 238
Extended liability licence auditors: 96
Licence number of statutory auditor: 96



Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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



Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

30. januára 2017
Bratislava, Slovenská republika

Auditorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný auditor:
Ing. Richard Farkaš, Ph.D.
Licencia SKAU č. 406

VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE K 31. DECEMBRU 2016

v tis. EUR	Poznámka	31. 12. 2016	31. 12. 2015
MAJETOK			
Dlhodobý majetok			
Dlhodobý hmotný majetok (netto)	8	92 802	72 819
Dlhodobý nehmotný majetok (netto)	9	61 938	68 366
Investície v spoločných podnikoch	6	9	9
Investície v dcérskych podnikoch	6	3 028	3 028
Dlhodobé pohľadávky		1 506	203
Odložená daňová pohľadávka	10	7 425	11 176
DLHODOBÝ MAJETOK CELKOM		166 708	155 602
Krátkodobý majetok			
Zásoby	11	4 013	4 540
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné finančné pohľadávky	13	25 761	25 927
Poskytnuté pôžičky	14	2 900	22 000
Daň z príjmu		1 456	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov		19 167	4 842
Náklady budúcich období		1 719	2 626
KRÁTKODOBÝ MAJETOK CELKOM		55 016	59 934
MAJETOK CELKOM		221 724	215 536
VLASTNÉ IMANIE			
Základné imanie		103 203	103 203
Zákonný rezervný fond a ostatné fondy		9 287	7 122
Nerozdelený zisk		41 705	43 308
VLASTNÉ IMANIE CELKOM	15	154 195	153 634
ZÁVÄZKY			
Dlhodobé záväzky			
Ostatné dlhodobé záväzky	16	411	427
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY CELKOM		411	427
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky	17	60 518	46 919
Daň z príjmu		130	7 680
Výnosy budúcich období	18	6 470	6 877
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY CELKOM		67 118	61 476
ZÁVÄZKY CELKOM		67 529	61 903
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		221 724	215 536

Poznámky na stranách 33 až 68 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej zvierky.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT A KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

v tis. EUR	Poznámka	31. 12. 2016	31. 12. 2015
VÝNOSY	19	251 279	245 314
Predaný tovar a služby	20	-142 267	-138 828
Odpisy	8,9	-27 085	-25 985
Osobné náklady	21	-19 685	-17 058
Ostatné náklady	22	-5 760	-5 563
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		56 482	57 880
Finančné náklady	23	-461	-560
Finančné výnosy	23	205	229
Finančné náklady (netto)		-256	-331
ZISK PRED ZDANENÍM		56 226	57 549
Daň z príjmov	24	-14 521	-14 241
ZISK PO ZDANENÍ		41 705	43 308
Ostatné súčasti komplexného výsledku za účtovné obdobie		-	-
KOMPLEXNÝ VÝSLEDOK ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE CELKOM		41 705	43 308

Poznámky na stranách 33 až 68 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej zvierky.

VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

v tis. EUR	Základné imanie	Zákonný rezervný fond a ostatné fondy	Nerozdelené zisky minulých období	Celkom vlastné imanie
STAV K 1. 1. 2015	103 203	5 491	32 624	141 318
Prídel do zákonného rezervného fondu	-	1 631	-1 631	-
Dividendy	-	-	-30 993	-30 993
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom	-	-	43 308	43 308
STAV K 31. 12. 2015	103 203	7 122	43 308	153 634
Prídel do zákonného rezervného fondu	-	2 165	-2 165	-
Dividendy	-	-	-41 143	-41 143
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom	-	-	41 705	41 705
STAV K 31. 12. 2016	103 203	9 287	41 705	154 195

Poznámky na stranách 33 až 68 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej zvierky.

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	56 226	57 549
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Odpisy dlhodobého majetku	27 094	25 901
Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam a odpis pohľadávok	1 688	1 721
Zmena časového rozlíšenia výnosov a nákladov	499	1 366
Nákladové úroky	48	-
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	9	142
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-5 059	1 520
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	6 185	-8 466
Zmena stavu zásob	527	-1 301
Zaplatená daň z príjmov (odvod z podnikania v regulovaných odvetviach)	-19 774	-12 781
ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI	67 396	65 651
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-25 492	-7 403
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-5 593	-7 113
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	57	287
Krátkodobé pôžičky poskytnuté dcérskej spoločnosti	-2 900	-22 000
Splátky krátkodobých pôžičiek od materskej spoločnosti	22 000	8 600
ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI	-11 928	-27 629
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	-41 143	-30 993
Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku	-	-3 034
ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI	-41 143	-34 027
ČISTÉ ZVÝŠENIE ALEBO ČISTÉ ZNÍŽENIE PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV	14 325	3 995
Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	4 842	847
Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	19 167	4 842

Poznámky na stranách 33 až 68 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

VYKAZUJÚCA ÚČTOVNÁ JEDNOTKA

O2 Slovakia, s.r.o. (ďalej ako „Spoločnosť“)

je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená 18. novembra 2002.

Dňa 12. decembra 2002 bola zapísaná do Obchodného registra vedeného na Okresnom súde v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 27882/B.

Spoločnosť sídli v Bratislave na ulici Einsteinova 24, Slovenská republika, identifikačné číslo 35848863, daňové identifikačné číslo 2020216748.

Spoločnosť je súčasťou skupiny O2 Czech Republic („Skupina“).

Materskou spoločnosťou Spoločnosti je O2 Czech Republic a.s., Za Brumlovkou 266/2, 140 22 Praha 4 – Michle, Česká

republika. Majoritným akcionárom materskej spoločnosti boli v roku 2016 spoločnosti skupiny PPF, ktorú ovláda pán Petr Kellner.

Spoločnosť je popredným telekomunikačným operátorom na slovenskom trhu poskytujúcim telefónne, dátové a multimediálne služby prostredníctvom verejnej mobilnej telefónnej siete.

Spoločnosť môže naďalej podnikáť pod značkou O₂ po dobu štyroch rokov do 27. januára 2019. Zároveň je spoločnosť začlenená do partnerského programu skupiny Telefónica, ktorý umožňuje partnerským telekomunikačným operátorom čerpať ekonomické výhody z rozsahu skupiny Telefónica

a spolupracovať v kľúčových oblastiach podnikania.

POČET ZAMESTNANCOV

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2016 bol 604, v roku 2015 bol 520 zamestnancov.

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 614, z toho 9 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 576 zamestnancov, z toho 10 vedúcich zamestnancov).

ÚDAJE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná zvierka je zostavená ako riadna účtovná zvierka v súlade s § 17 ods. 6 a § 17a ods. 2 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY NA ZVEREJNENIE

Účtovná zvierka bola zostavená k 31. decembru 2016 a bola zostavená a schválená na zverejnenie štatutárnym orgánom Spoločnosti 30. januára 2017.

Účtovná zvierka môže byť zmenená do jej schválenia valným zhromaždením.

DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením 11. marca 2016.

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

KONATELIA

Ing. Martin Klímek (od 2. 5. 2012)

Mgr. Dávid Durbák (od 4. 6. 2014)

Mgr. Peter Gažík (od 1. 6. 2015)

DOZORNÁ RADA

Martin Štefunko (od 1. 2. 2014)

Tomáš Budník (od 18. 6. 2014)

Radek Štěřba, MBA (od 1. 6. 2015)

ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV

Štruktúra spoločníkov je nasledovná:

	31. decembra 2016 (tis. EUR)	Podiel na základnom imaní a na hlasovacích právach (%)	31. decembra 2015 (tis. EUR)	Podiel na základnom imaní a na hlasovacích právach (%)
O2 Czech Republic a.s.	103 203	100	103 203	100
Celkom	103 203	100	103 203	100

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI, KTORÁ ZOSTAVUJE ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU ZA VŠETKY SKUPINY ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK KONSOLIDOVANÉHO CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny O2 Czech Republic. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je O2 Czech Republic a.s., Za Brumlovkou 266/2, 140 22 Praha 4 – Michle, Česká republika.

Majoritným podielom (84,06 %) na hlasovacích právach materskej spoločnosti v roku 2016 disponoval pán Petr Kellner, a to prostredníctvom spoločnosti skupiny PPF, ktorú pán Petr Kellner ovláda.

Konkrétne sa v roku 2016 jednalo o tieto spoločnosti:

- PPF A3 B.V.
- PPF Arena 2 B.V. (s účinnosťou ku dňu 23. januára 2016 bola rozdelená na dve nástupnícke spoločnosti a v dôsledku rozdelenia zanikla)

- PPF Telco B.V. (vznikla ako nástupnícka spoločnosť v dôsledku rozdelenia PPF Arena 2 B.V. a prešli na ňu všetky akcie O2 Czech Republic a.s. pôvodne vlastnené spoločnosťou PPF Arena 2 B.V.)
- PPF Arena 1 B.V. (dňa 7. decembra 2016 na ňu bola prevedená časť akcií O2 Czech Republic a.s. zo spoločnosti PPF Telco B.V.)

Konsolidovanú účtovnú zvierku zostavuje O2 Czech Republic a. s. Konsolidovaná účtovná zvierka je k dispozícii v sídle materskej spoločnosti, resp. na Mestskom súde v Prahe, Česká republika.

Horeuvedené spoločnosti sú súčasťou skupiny PPF Group N.V. Konsolidovaná zvierka PPF Group N.V. je k dispozícii v sídle spoločnosti na adrese Strawinskylaan 933, 1077 XX Amsterdam, Holandsko.

2. VYHLÁSENIE O ZHODE

Účtovná zvierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (IFRS/EÚ).

3. VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

i. Základy pre oceňovanie

Účtovná zvierka bola zostavená podľa zásady historických obstarávacích cien.

ii. Funkčná a prezentačná mena

Funkčnou menou Spoločnosti je euro. Účtovná zvierka je prezentovaná v mene euro a všetky finančné informácie prezentované v mene euro a v tisícoch eur, ak nie je uvedené inak.

iii. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky v súlade s IFRS/EÚ vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti urobilo úsudky, odhady a predpoklady,

ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných postupov a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a na iných rozličných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko na posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Informácie o významných oblastiach neistoty a použitých úsudkoch v súvislosti

s aplikáciou účtovných postupov, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v tejto účtovnej zvierke, sú bližšie popísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- 4. Významné účtovné metódy a zásady:
 - c) Dlhodobý hmotný majetok – určenie doby použiteľnosti,
 - 4. Významné účtovné metódy a zásady:
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok – určenie doby použiteľnosti.

Spoločnosť v súvislosti s budúcou činnosťou robí odhady a predpoklady. Výsledné účtovné odhady sa, samozrejme, môžu líšiť od príslušných skutočne dosiahnutých výsledkov. Odhady a predpoklady, s ktorými súvisí značné riziko významnej úpravy účtovnej hodnoty aktív a pasív v ďalšom finančnom roku, sú opísané v nasledujúcej časti:

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

Odhadovaná životnosť budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku

Ekonomická životnosť, o ktorej sa hovorí v bode 3 (c) a (d) týchto poznámok, sa určuje na základe najlepšieho odhadu životnosti dlhodobého majetku vypracovaného spoločnosťou.

Odhadovaná rezerva na likvidáciu zariadení (ARO)

Spoločnosť je povinná odstrániť základňové stanice a ich technické vybavenie, ak by sa ukončilo ich používanie. Rezerva na odstránenie bola stanovená na základe nákladov na toto odstránenie (pre jednotlivé základne), ktoré spoločnosť bude

musieť vynaložiť, aby splnila svoje záväzky k ochrane životného prostredia v rámci odstránenia základní a ich uvedenia do pôvodného stavu. Rezerva je stanovená na základe súčasných nákladov, ktoré sú extrapolované do budúcich rokov, používajúc najlepší dostupný odhad vysporiadania sa s týmto záväzkom. Záväzok je odúročený bezrizikovou úrokovou mierou. Tento odhad je každoročne prehodnocovaný a rezerva je následne upravená, pričom sa upraví aj hodnota aktív. Spoločnosť odhaduje životnosť svojich staníc v rozmedzí 44 až 88 rokov. Rezerva na likvidáciu zariadení (ARO) bola zaúčtovaná vo výške 1 550 tis. EUR.

Analýza citlivosti rezervy na likvidáciu zariadení (ARO)

Zmena diskontnej sadzby o 1 percentuálny bod a zmena nákladov na odstránenie základne o 10 % oproti pôvodným odhadom použitým k 31. decembru 2016 by zvýšila alebo znížila rezervu na likvidáciu zariadení (ARO) o nasledovné sumy uvedené v tabuľke nižšie.

Analýza citlivosti bola odhadnutá na základe koncoročných zostatkov a skutočné výsledky týchto odhadov sa môžu v budúcnosti líšiť.

Spoločnosť očakáva, že celkové náklady na demontáž zariadení a uvedenie najatých

lokalít do pôvodného stavu budú po uplynutí životnosti v celkovej výške 15 035 tis. EUR v budúcich cenách. Budúce udalosti a ich vplyv sa nedajú určiť s úplnou istotou. Podobne uskutočnené účtovné odhady vyžadujú posúdenie a tie odhady, ktoré sú použité pri zostavovaní účtovnej závierky, sa zmenia, keď nastanú nové okolnosti, alebo sú dostupné nové informácie a skúsenosti, alebo keď sa zmení podnikateľské prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí. Skutočné výsledky sa môžu líšiť od tých, ktoré boli odhadované.

Informácie o odhadoch a predpokladoch, ktoré v sebe nesú značné riziko spôsobenia významnej úpravy účtovnej hodnoty

majetku a záväzkov v budúcom účtovnom období, sú opísané v časti:

- 13. Krátkodobé finančné pohľadávky – tvorba opravnej položky k pohľadávkam.

Pohľadávky sa vykazujú v nominálnej hodnote zníženej o opravnú položku zohľadňujúcej zníženie hodnoty pohľadávok. Výška opravnej položky je odhadovaná na základe historických skúseností a individuálneho posúdenia.

v tis. EUR	31. december 2016	
	Zvýšenie	Zníženie
Diskontná sadzba +/- 1 p.p	-646	1 230
Náklady na demontáž +/- 10 %	155	-155

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

4. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Cudzia mena

Transakcie v cudzích menách sa prepočítavajú na funkčnú menu (eur) výmenným kurzom Európskej centrálnej banky platnom v deň uskutočnenia transakcie. Peňažné položky majetku a záväzkov v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sú prepočítané na euro kurzom cudzej meny platnom ku dňu, ku ktorému sa účtovná zvierka zostavuje. Nepeňažné položky majetku a záväzkov v cudzej mene, ktoré sú ocenené v historických cenách, sú

prepočítané kurzom cudzej meny platnom v deň uskutočnenia transakcie. Kurzové rozdiely z prepočtu cudzej meny sa vykazujú vo výsledku hospodárenia.

b) Dlhodobý nehmotný majetok

i. Vykazovanie a oceňovanie

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný Spoločnosťou má určitú dobu použiteľnosti a oceňuje sa obstarávacou cenou zníženou o oprávky a kumulované straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovné zásady bod f)). Obstarávací cena zahŕňa všetky náklady priamo priraditeľné k obstaraniu majetku. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje

vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame materiálové, mzdové a výrobné režijné náklady.

ii. Následné náklady

Následné náklady sa aktivujú len vtedy, ak zvýšia budúce ekonomické úžitky obsiahnuté v položke nehmotného majetku, ktorého sa týkajú. Všetky ostatné náklady vrátane nákladov na interne generovaný goodwill a značky sa vykazujú ako náklad vo výsledku hospodárenia v tom období, v ktorom vznikli.

iii. Amortizácia

Odpisy sa počítajú z obstarávacej ceny majetku. Odpisy sa vykazujú vo výsledku hospodárenia na rovnomernom základe

počas odhadovanej doby používania jednotlivých položiek nehmotného majetku.

iv. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Posúdenie zníženia hodnoty nehmotného majetku je vykonané podobným spôsobom ako posúdenie zníženia hodnoty nehnuteľností, strojov a zariadení, ako je popísané v účtovnej zásade c) iv. nižšie.

c) Dlhodobý hmotný majetok

i. Vykazovanie a oceňovanie

Dlhodobý hmotný majetok je prvotne ocenený obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi zníženými o oprávky (pozri nižšie) a o kumulované straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovné zásady bod f)). Obstarávací

cena zahŕňa všetky náklady priamo priraditeľné k obstaraniu majetku a tiež prvotný odhad nákladov súvisiacich s demontážou telekomunikačných vysielacích a uvedením najatých lokalít do pôvodného stavu po uplynutí predpokladanej životnosti. Vlastné náklady majetku vytvoreného vlastnou činnosťou zahŕňajú náklady na materiál, priame mzdové náklady, všetky priamo priraditeľné náklady na uvedenie majetku do stavu, v ktorom je schopný prevádzky určeným spôsobom. Ak položky dlhodobého hmotného majetku majú rôznu dobu použiteľnosti, potom sú účtované ako samostatné.

Predpokladaná lehota používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná lehota používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	2 až 7	14,3 až 50	Lineárna
Obchodná značka	4	25	Lineárna
Ostatné oceniteľné práva	2 až 19	5,3 až 50	Lineárna
Ostatný nehmotný majetok	4	25	Lineárna

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a reziduálne hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa potrebné úpravy.

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

položky nehnuteľností, strojov a zariadení. Zisk a strata z vyradenia dlhodobého hmotného majetku sa zistí porovnaním výnosov z vyradenia a účtovnej hodnoty dlhodobého hmotného majetku a vykazuje sa vo výsledku hospodárenia netto.	spoľahlivo oceniť. Náklady na opravy alebo údržbu dlhodobého hmotného majetku, ktoré vznikli v súvislosti s obnovením alebo udrжанím očakávaných ekonomických úžitkov z majetku, sa vykazujú ako náklady v tom období, v ktorom vznikli.	sa neodpisujú. Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a reziduálne hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa potrebné úpravy. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.	posudzovaní zníženia hodnoty majetku, sú:	hodnotu, určí zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod f) Zníženie hodnoty.
ii. Následné náklady Spoločnosť vykazuje ako súčasť účtovnej hodnoty príslušného dlhodobého majetku náklady na výmenu časti takejto položky v čase ich vzniku, ak je pravdepodobné, že z danej položky budú Spoločnosti plynúť ekonomické úžitky a tieto náklady sa dajú	iii. Odpisovanie Odpisy sú vykázané vo výsledku hospodárenia na rovnomernom základe počas odhadovanej doby použiteľnosti jednotlivých položiek dlhodobého hmotného majetku. Pozemky a obstarávaný hmotný majetok	iv. Posúdenie zníženia hodnoty majetku Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri	<ul style="list-style-type: none"> • technologický pokrok, • významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami, • významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti, • zastaranosť produktov. <p>Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku prevyšuje účtovná hodnota majetku jeho návratnú</p>	

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná lehota používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	10 až 55	2 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

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

d) Nájmy

i. Najatý majetok

(Spoločnosť ako nájomca)

Nájom za podmienok, pri ktorých Spoločnosť prevezme všetky podstatné riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku, sa klasifikuje ako finančný nájom. Pri prvotnom vykázaní sa najatý majetok oceňuje sumou, ktorá sa rovná reálnej hodnote alebo súčasnej hodnote minimálnych leasingových splátok, podľa toho, ktorá je nižšia. Po prvotnom vykázaní sa o majetku účtuje v súlade s účtovnými postupmi platnými pre tento druh majetku.

Iný druh nájmu sa klasifikuje ako operatívny nájom a najatý majetok sa vo výkaze finančnej pozície Spoločnosti nevykazuje.

ii. Platby nájomného

Platby na základe operatívneho nájmu sa vykazujú vo výsledku hospodárenia

rovnomerne počas dohodnutej doby

nájmu. Stimuly k nájmu sa vykazujú ako neoddeliteľná súčasť celkových nákladov na nájomné počas doby trvania nájmu.

iii. Prenajatý majetok

(Spoločnosť ako prenajímateľ)

Nájom za podmienok, pri ktorých Spoločnosť neprenáša všetky podstatné riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku, sa klasifikuje ako operatívny prenájom. Prvotné priame náklady na rokovania súvisiace s dojednaním operatívneho prenájmu vstupujú do hodnoty prenajímaného majetku a vykazujú sa vo výsledku hospodárenia rovnomerne počas dohodnutej doby prenájmu v súlade s vykazovanými výnosmi z prenájmu daného majetku.

e) Finančné nástroje

i. Nederivátový finančný majetok

a záväzky – vykazovanie a odúčtovanie

Spoločnosť prvotne účtuje úvery a pohľadávky ku dňu ich vzniku. Spoločnosť odúčtuje finančný majetok, keď uplynie zmluvné právo na peňažné toky plynúce z tohto majetku alebo prevedie práva získať zmluvné peňažné toky v transakcii, v ktorej však podstatné riziká a odmeny plynúce z vlastníctva finančného majetku sú prevedené, alebo nepostúpi ani nezachováva všetky podstatné riziká a odmeny plynúce z vlastníctva a neponechá si kontrolu nad prevedeným majetkom. Nederivátové finančné záväzky sú prvotne vykázané v reálnej hodnote zníženej o priraditeľné transakčné náklady. Následne sú ocenené vo výške amortizovaných nákladov použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

Spoločnosť odúčtuje finančné záväzky, keď boli jej zmluvné záväzky vyrovnané, alebo zrušené, alebo premĺčané.

ii. Nederivátový finančný majetok – ocenenie

Spoločnosť klasifikuje finančný majetok do nasledujúcich kategórií: finančný majetok v reálnej hodnote cez výsledok hospodárenia, pôžičky a pohľadávky, finančný majetok k dispozícii na predaj, peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov. Klasifikácia závisí od účelu, na aký bol finančný majetok obstaraný, či je kótovaný na verejnom trhu, a/alebo od zámerov vedenia Spoločnosti. Z uvedených kategórií Spoločnosť vo vykazovaných obdobiach eviduje iba pôžičky, pohľadávky a peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov.

PÔŽIČKY A POHLADÁVKY

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. Ocenenie pochybných položiek sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami s vplyvom na výsledok hospodárenia, ak existuje objektívny dôkaz, že Spoločnosť nebude môcť zinkasovať celú dlžnú sumu.

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

Výška opravnej položky vyjadruje rozdiel medzi účtovnou a spätné 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.

PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A EKVIVALENTY PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV

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. Peňažné prostriedky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

iii. Nederivátové finančné záväzky – ocenenie

Spoločnosť klasifikuje svoje finančné záväzky podľa k nim sa viažucich

zmluvných vzťahov a od účelu, s akým vedenie Spoločnosti uzavrelo súvisiacu zmluvu. Spoločnosť vo vykazovaných obdobiach eviduje iba pôžičky a záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky.

Vedenie Spoločnosti určuje klasifikáciu pri počiatočnom účtovaní a prehodnocuje ju ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prvýkrát 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 sa vykáže vo výkaze ziskov a strát.

Finančné záväzky sú klasifikované ako krátkodobé, ak Spoločnosť nemá

bezpodmienečné právo splatiť záväzok za viac ako 12 mesiacov po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

PÔŽIČKY

Úročené pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou zníženou o súvisiace transakčné náklady. Následne sa úročené úvery a pôžičky oceňujú vo výške amortizovaných nákladov, pričom rozdiel medzi hodnotou, v ktorej sa úvery splatia, a obstarávacími nákladmi, sa vykáže vo výsledku hospodárenia metódou efektívnej úrokovej miery počas doby trvania úverového vzťahu.

ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou. Následne sa oceňujú amortizovanými nákladmi.

f) Zníženie hodnoty FINANČNÝ MAJETOK

K zníženiu hodnoty finančného majetku dochádza vtedy, keď z objektívnych dôvodov vyplýva, že jedna alebo viaceré udalosti mali negatívny vplyv na predpokladané budúce peňažné toky plynúce z tohto majetku.

Strata zo zníženia hodnoty finančného majetku oceneného amortizovanými nákladmi sa vypočíta ako rozdiel medzi jeho účtovnou hodnotou a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou sadzbou. Individuálne významné položky finančného majetku sa testujú na zníženie hodnoty jednotlivito. Ostatné položky finančného majetku sa hodnotia spoločne v skupinách, ktoré majú podobné charakteristiky úverového rizika.

Všetky straty zo zníženia hodnoty sa vykazujú vo výsledku hospodárenia a premietajú sa do zníženia hodnoty pohľadávok.

Strata zo zníženia hodnoty sa zruší, ak zrušenie možno objektívne priradiť k udalosti, ktorá nastane po vykázaní straty zo zníženia hodnoty. V prípade finančného majetku oceneného amortizovanými nákladmi sa zrušenie vykáže vo výsledku hospodárenia.

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

NEFINANČNÝ MAJETOK

Účtovná hodnota nefinančného majetku Spoločnosti vrátane dlhodobého hmotného majetku (pozri účtovné zásady bod c) iv), nehmotného majetku (pozri účtovné zásady bod c) iv), zásob (pozri účtovné zásady bod g)) a odloženej daňovej pohľadávky (pozri účtovné zásady bod m) sa posudzuje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka z hľadiska možnosti existencie indikátorov zníženia hodnoty tohto majetku. Ak takéto indikátory existujú, odhadne sa návratná hodnota daného majetku.

Zníženie hodnoty sa vykáže vždy, keď účtovná hodnota majetku, resp. jednotky generujúcej peňažné prostriedky, prevyšuje jeho návratnú hodnotu. Zníženie hodnoty sa vykáže vo výsledku hospodárenia. Jednotka generujúca peňažné prostriedky je najmenšia identifikovateľná skupina

majetku zabezpečujúca príjem peňažných prostriedkov, ktoré sú do veľkej miery nezávislé od príjmov peňažných prostriedkov z ostatného majetku alebo skupín majetku. Zníženie hodnoty vykázané s ohľadom na jednotku generujúcu peňažné prostriedky je alokované ako zníženie účtovnej hodnoty ostatného majetku v jednotke (skupine jednotiek) proporčne.

Návratná hodnota majetku alebo jednotky generujúcej peňažné prostriedky je reálna hodnota znížená o náklady na predaj alebo hodnota v používaní podľa toho, ktorá je vyššia. Pri určení hodnoty v používaní sa predpokladané budúce peňažné toky odúročia na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie budúcej časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok. Pre

majetok, ktorý negeneruje do veľkej miery samostatné peňažné toky, sa návratná hodnota určuje pre skupinu jednotiek generujúcich peňažné prostriedky, do ktorej tento majetok patrí.

Straty zo zníženia hodnoty majetku vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa vyhodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, s cieľom zistiť, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že sa strata znížila alebo prestala existovať. Strata zo zníženia hodnoty sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie návratnej hodnoty.

Strata zo zníženia hodnoty sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyší účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by nebola vykázaná strata zo zníženia hodnoty.

g) Zásoby

Zásoby sú ocenené obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota je odhadovaná predajná cena pri bežnom obchodnom styku znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o náklady na predaj.

Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie atď.). Zľavy, diskonty, rabaty sú súčasťou ocenenia zásob.

Na pomaly obrátkové a zastarané zásoby sa tvorí opravná položka. Zníženie hodnoty zásob na ich čistú realizačnú hodnotu a všetky straty zo zásob sa vykazujú ako náklad v tom účtovnom období, v ktorom k zníženiu hodnoty alebo k strate došlo.

Úbytok zásob je ocenený cenami s použitím váženého aritmetického priemeru.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia. Náklady budúcich období tvoria prevažne plnenia, ktoré si spoločnosť objednala od dodávateľov, a tieto vecne a časovo súvisia s budúcimi obdobiami. Po dodaní služby budú tieto vykázané v nákladoch na poskytnutie služby alebo tovaru.

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Výnosy budúcich období zahŕňajú najmä kredit zákazníkov predplatených služieb.

j) Rezervy

Rezerva sa vykáže vo výkaze finančnej pozície, ak má Spoločnosť v dôsledku minulej udalosti existujúci právny alebo implicitný záväzok, ktorý možno spoľahlivo odhadnúť, a je pravdepodobné, že splnenie daného záväzku bude viesť k úbytku ekonomických úžitkov v budúcnosti. Pri určení hodnoty rezerv sa očakávané budúce peňažné toky odúčročia na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje

súčasný trhový posúdenie hodnoty peňazí a riziká vzťahujúce sa na daný záväzok. Spoločnosť vykazuje rezervu na demontáž základňových staníc, rezervu na newyčerpané dovolenky a rezervu na súdne spory.

k) 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 poskytnutia služby a sú ocenené v reálnej hodnote prijatej alebo nárokovateľnej protihodnoty, ak je táto čiastka spoľahlivo určiteľná. Tržby 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 okrem dátových služieb, kde je prenos možný do nasledujúceho zúčtovacieho obdobia. Pri určovaní, či vykázať 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 dobíтия 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 subjektmi sú vykázané na netto princípe formou provízie za poskytnuté služby.

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

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.

I) Finančné náklady a finančné výnosy

Finančné náklady a finančné výnosy zahŕňajú najmä:

- bankové poplatky,
- výnosové úroky,
- kurzové zisky a straty.

Úrokové výnosy sa vykazujú vo výsledku hospodárenia na báze časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej sadzby.

Kurzové zisky a straty z finančného majetku a záväzkov sú vykázane netto ako finančné náklady alebo finančné výnosy podľa toho,

či je výsledkom pohybu kurzov cudzích mien čistý zisk alebo čistá strata.

m) Daň z príjmu

Daň z príjmov (náklad) zahŕňa splatnú a odloženú daň. Splatná a odložená daň sa vykazujú vo výsledku hospodárenia okrem položiek vykazovaných priamo vo vlastnom imaní alebo v ostatných súčiastiach komplexného výsledku.

i. Splatná daň

Splatná daň z príjmov je očakávaný daňový záväzok/pohľadávka zo zdaniteľných príjmov alebo strát za obdobie počítaná s použitím sadzby dane platnej ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a úprav daňového záväzku z minulých rokov.

ii. Odložená daň

Odložená daň sa vykáže z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov pre účely finančného

výkazníctva a ich hodnoty pre daňové účely. Odložená daň sa nepočíta z/zo:

- dočasných rozdielov, ktoré vznikajú pri prvotnom vykázaní majetku alebo záväzkov v transakcii, ktorá nie je podnikovou kombináciou a ktorá v čase transakcie nemá vplyv ani na výsledok hospodárenia, ani na základ dane,
- dočasných rozdielov týkajúcich sa investícií v dcérskych podnikoch, pridružených podnikoch a spoločne kontrolovaných podnikoch, v určitých prípadoch.

Odložená daň vyjadruje daňové dôsledky, ktoré sledujú spôsob, akým Spoločnosť očakáva úhradu alebo vyrovnanie účtovnej hodnoty svojho majetku a záväzkov na konci účtovného obdobia.

Odložená daň sa počíta podľa sadzby dane, o ktorej sa predpokladá, že sa bude uplatňovať na dočasné rozdiely v čase, kedy

dôjde k ich vyrovnaniu, pričom sa použijú sadzby dane podľa zákonov alebo návrhu zákonov, ktoré boli prijaté alebo v podstate prijaté do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Odložená daňová pohľadávka a záväzok sa môžu vzájomne započítať, ak existuje právne vymožiteľné právo započítať splatný daňový záväzok a pohľadávku a ak ide o rovnaký daňový úrad a rovnakého daňovníka, alebo sa týkajú rôznych daňovníkov, ale títo majú v úmysle vyrovnať daňové záväzky a pohľadávky netto alebo ich daňové pohľadávky a záväzky budú realizované súčasne.

O odloženej daňovej pohľadávke z nevyužitých daňových strát, daňových úľav a odpočítateľných dočasných rozdielov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému

bude možné vyrovnať dočasné rozdiely, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa prehodnocuje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že bude dosiahnutý základ dane z príjmov.

iii. Daňové riziko

Pri určovaní hodnoty splatnej a odloženej dane berie Spoločnosť do úvahy vplyv neistých daňových pozícií a prípadné ďalšie dane a úroky, ktoré by mohli byť splatné.

Toto zhodnotenie je založené na odhadoch a predpokladoch a môže predstavovať celý rad úsudkov, ktoré sa viažu k budúcim udalostiam. Nové informácie, ktoré môžu byť k dispozícii, môžu zmeniť úsudok Spoločnosti ohľadom primeranosti existujúcich daňových záväzkov; takéto zmeny v daňových záväzkoch ovplyvnia náklad dane z príjmu v tom účtovnom období, v ktorom k takejto zmene dôjde.

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

n) Zamestnanecké požitky

KRÁTKODOBÉ ZAMESTNANECKÉ POŽITKY

Krátkodobé zamestnanecké požitky sa nediskontujú a vykazujú sa ako náklad v tom období, v ktorom zamestnanec poskytol súvisiacu službu. Rezerva sa vykazuje vo výške, v ktorej sa očakáva vyplatenie krátkodobých peňažných odmien, ak má Spoločnosť existujúci právny alebo implicitný záväzok vyplatiť túto sumu ako dôsledok služby poskytnutej zamestnancom v minulosti a tento záväzok možno spoľahlivo oceniť.

5. URČENIE REÁLNEJ HODNOTY

Reálna hodnota pre účely oceňovania a/alebo zverejňovania je určená na základe nasledovných metód:

i. Pohľadávky z obchodného styku

a ostatné finančné pohľadávky

Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných finančných pohľadávok je určená ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov diskontovaná trhovou úrokovou mierou ku dňu ocenenia. Krátkodobé pohľadávky, ktoré nemajú stanovenú úrokovú mieru, sa oceňujú fakturovanou hodnotou, ak efekt diskontovania je nevýznamný. Reálna hodnota sa určuje pri prvotnom ocenení a pre účely zverejnenia ku každému

dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

ii. Nederivátové finančné záväzky

Nederivátové finančné záväzky sa oceňujú reálnou hodnotou pri ich prvotnom vykázaní a pre účely zverejnenia ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Reálna hodnota sa určuje ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov z istiny a úrokov diskontovaná trhovou úrokovou mierou ku dňu ocenenia. Reálne hodnoty prijatých úverov sa vypočítajú diskontovaním budúcich peňažných tokov použitím platných medzibankových sadzieb. Pri prijatých úveroch, ktoré majú zostatkovú dobu splatnosti kratšiu ako tri mesiace, je vhodné pokladať ich účtovnú hodnotu za približnú

reálnu hodnotu.

6. INVESTÍCIE

Spoločnosť má 50% podiel v spoločnosti Tesco Mobile Slovakia, s.r.o. Jedná sa o spoločný podnik Spoločnosti a Tesco Stores SR, a. s. Základné imanie spoločnosti je 5 tis. EUR. Účtovná zvierka spoločnosti Tesco Mobile Slovakia, s. r. o., za rok 2016 nebola ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky ešte k dispozícii. Výsledok hospodárenia za rok 2015 bol zisk 7 tis. EUR. Nerozdelený hospodársky výsledok minulých rokov je k 31. 12. 2015 vo výške 66 tis. EUR.

Spoločnosť 3. 12. 2015 založila akciou

spoločnosť O2 Business Services, a. s., ktorej je 100 % vlastníkom. Základné imanie spoločnosti je 25 tis. EUR a bolo v plnej výške splatené, vlastné imanie k 31. 12. 2016 je vo výške -37 tis. EUR. Spoločnosť vykazuje investíciu do Základného imania a kapitálových fondov v celkovej výške 3 028 tis. EUR. Spoločnosť posúdila prípadné znehodnotenie investície a dospela k záveru, že investícia nie je znehodnotená.

V roku 2014 spoločnosť založila Férovú nadáciu v cene obstarania 6,6 tisíc EUR.

¹ Programy so stanovenými požitkami po ukončení pracovného pomeru (post-employment defined benefit plans) alebo iné dlhodobé zamestnanecké programy so stanovenými požitkami (other long-term employee benefit plans).

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

7. NOVÉ ŠTANDARDY A INTERPRETÁCIE, KTORÉ EŠTE NEBOLI APLIKOVANÉ

Nasledujúce nové štandardy, dodatky k štandardom a interpretácie ešte nie sú účinné k 31. decembru 2016 a neboli pri zostavení tejto účtovnej zázvierky aplikované:

IFRS 9 FINANČNÉ NÁSTROJE (IFRS 9 je účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2018 alebo neskôr, má sa aplikovať retrospektívne s určitými výnimkami. Úprava minulých období sa nevyžaduje a je dovoľená iba v tom prípade, ak sú informácie k dispozícii bez spätného prehodnotenia. Skoršia aplikácia je dovoľená.) Štandard nahrádza štandard IAS 39

Finančné nástroje: Vykazovanie a oceňovanie, okrem výnimiek podľa IAS 39 pre zabezpečenie reálnej hodnoty úrokového rizika portfólia finančného majetku alebo finančných záväzkov, ktoré naďalej zostávajú v platnosti. Spoločnosti majú možnosť voľby účtovnej politiky medzi zabezpečovacím účtovníctvom podľa IFRS 9 alebo pokračovaním v zabezpečovacom účtovníctve podľa IAS 39 pre všetky zabezpečovacie transakcie. Hoci dovoľené oceňovanie finančného majetku – umorovaná hodnota, reálna hodnota cez ostatný komplexný výsledok (FVOCI) a reálna hodnota cez výkaz ziskov a strát (FVTPL) – je podobné ako v IAS 39, kritériá klasifikácie do príslušných kategórií pre oceňovanie sú významne odlišné.

Finančný majetok sa ocení umorovanou hodnotou, ak sú splnené nasledovné dve podmienky:

- majetok je držaný v rámci obchodného modelu, ktorého cieľom je držať majetok za účelom obdržať zmluvné peňažné toky, a
- zmluvné podmienky vedú k určenému termínu pre peňažné toky, ktorý predstavujú výhradne platby istiny a úrokov z nezaplatenej istiny.

Okrem toho pri neobchodovaných nástrojoch vlastného imania sa spoločnosť môže neodvolateľne rozhodnúť, že následné zmeny v reálnej hodnote bude (vrátane kurzových ziskov a strát) vykazovať v ostatnom komplexnom výsledku. Za žiadnych okolností sa potom nesmú prekvalifikovať do výsledku hospodárenia. Pri dlhových finančných nástrojoch

oceňovaných FVOCI sa výnosové úroky, očakávané úverové straty a kurzové zisky a straty vykazujú vo výkaze ziskov a strát rovnakým spôsobom ako pri majetku oceňovanom umorovanou hodnotou. Iné zisky a straty sa vykazujú v ostatnom komplexnom výsledku a prekvalifikujú sa do výkazu ziskov a strát pri vyradení. Model znehodnotenia majetku „vzniknutá strata“ v IAS 39 je v IFRS 9 nahradený modelom „očakávaná strata z úverov“, čo znamená, že udalosť spôsobujúca stratu nemusí nastať predtým, ako sa vykáže opravná položka. IFRS 9 obsahuje nový model zabezpečovacieho účtovníctva, ktorý prináša zabezpečovacie účtovníctvo bližšie k riadeniu rizík. Typy zabezpečovacích vzťahov – reálna hodnota, cash flow

a čisté investície v zahraničných prevádzkach – zostávajú nezmenené, ale vyžadujú sa dodatočné úsudky. Štandard obsahuje nové požiadavky na dosiahnutie, pokračovanie a ukončenie zabezpečovacieho účtovníctva a dovoľuje, aby ďalšie riziká boli stanovené ako zabezpečované položky. Vyžadujú sa rozsiahle dodatočné zverejnenia o riadení rizík spoločnosti a jej zabezpečovacích aktivitách. Spoločnosť neočakáva, že IFRS 9 (2014) bude mať významný vplyv na jej účtovnú zázvierku. Neočakáva sa, že dôjde k zmenám v klasifikácii a v oceňovaní finančných nástrojov Spoločnosti podľa IFRS 9 vzhľadom na charakter operácií Spoločnosti a na typy finančných nástrojov, ktoré drží. Podľa názoru Spoločnosti

¹ Programy so stanovenými požitkami po ukončení pracovného pomeru (post-employment defined benefit plans) alebo iné dlhodobé zamestnanecké programy so stanovenými požitkami (other long-term employee benefit plans).

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

je však pravdepodobné, že straty zo znehodnotenia sa zvýšia a stanú sa premenlivejšími pri majetku, na ktorý sa má aplikovať model – očakávaná strata z úverov. Spoločnosť zatiaľ neukončila práce na vypracovaní metodológie pre zistenie znehodnotenia, ktorá sa bude aplikovať podľa IFRS 9.

IFRS 15 VÝNOSY ZO ZMLÚV ZO ZÁKAZNÍKMI
(Účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2018 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je dovoľená.)

IFRS 15 bol vydaný 28. mája 2014 a je účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr.

Nový štandard prináša rámec, ktorý nahrádza existujúci návod v IFRS o vykazovaní výnosov. Spoločnosti musia prijať 5-krokový model na to, aby určili,

kedy sa má vykázat výnos a v akej výške. Nový model špecifikuje, že výnosy sa majú vykázat vtedy, keď spoločnosť prevedie kontrolu nad tovarom a službami na zákazníka, a vo výške, o ktorej spoločnosť očakáva, že bude mať na ňu nárok.

Podľa toho, či sa určité kritériá splnia, výnos sa vykáže:

- v priebehu času, spôsobom, ktorý zobrazuje výkon spoločnosti, alebo
 - v okamihu, kedy sa kontrola nad tovarom a službami prevedie na zákazníka.
- IFRS 15 tiež ustanovuje zásady, ktoré má spoločnosť aplikovať pri uvádzaní kvalitatívnych a kvantitatívnych zverejnení, ktoré poskytujú užitočné informácie používateľom účtovnej závierky o povahe, výške, čase a neistote výnosov a peňažných tokov, ktoré vznikajú zo zmluvy so zákazníkmi.

Manažment ukončil svoje prvé zhodnotenie potenciálneho vplyvu IFRS 15 na účtovnú závierku Spoločnosti, neočakáva, že nový štandard bude mať pri jeho prvej aplikácii významný vplyv na účtovnú závierku.

IFRS 16 LÍZINGY (Účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je dovoľená, ak spoločnosť aplikuje aj IFRS 15.)

IFRS 16 nahrádza štandard IAS 17 Líziny a súvisiace interpretácie. Štandard odstraňuje súčasný duálny model účtovania u nájomcu. Namiesto toho vyžaduje, aby spoločnosti vykázali väčšinu nájomov v súvahe podľa jednotného modelu, eliminujúc rozlišovanie medzi operatívnym a finančným lízingom.

Podľa IFRS 16 zmluva je nájom, alebo obsahuje nájom, ak prenáša právo kontrolovať používanie identifikovaného majetku počas určitého obdobia za protihodnotu. Pri takýchto zmluvách nový model vyžaduje, aby nájomca vykázal majetok, ku ktorému má právo používania a záväzok z lízingu. Majetok, ku ktorému je právo používania, sa odpisuje a záväzok sa úročí. Toto bude mať za následok vyššie náklady u väčšiny lízingov hneď na začiatku, aj keď nájomca platí konštantné ročné nájomné.

Nový štandard prináša aj niekoľko výnimiek pre nájomcu, ktoré obsahujú:

- líziny s dobou nájomov 12 mesiacov a menej a ktoré neobsahujú kúpnu opciu,
- líziny, pri ktorých predmet nájmu má nízku hodnotu (tzv. small-ticket líziny).

Zavedenie nového štandardu z veľkej časti nemá vplyv na účtovanie u prenajímateľa. Prenajímateľ bude naďalej rozlišovať medzi finančným a operatívnym lízingom.

Tento štandard ešte nebol prijatý Európskou úniou. Spoločnosť neočakáva, že nový štandard bude mať pri jeho prvej aplikácii významný vplyv na účtovnú závierku, pretože Spoločnosť nie je zmluvnou stranou pri zmluvných ujednaniach, ktoré sú v rozsahu pôsobnosti IFRS 16.

DOPLNENIA K IFRS 2: KLASIFIKÁCIA A OCEŇOVANIE PLATIEB NA ZÁKLADE PODIELOV (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2018 alebo neskôr, majú sa aplikovať prospektívne. Skoršia aplikácia je dovoľená.)

¹ Programy so stanovenými požitkami po ukončení pracovného pomeru (post-employment defined benefit plans) alebo iné dlhodobé zamestnanecké programy so stanovenými požitkami (other long-term employee benefit plans).

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

Doplnenia vysvetľujú účtovanie platieb na základe podielov v nasledujúcich oblastiach:

- vplyv podmienok, súvisiacich s nárokom, na oceňovanie transakcií na základe podielov vysporiadavaných peňažnými prostriedkami,
 - transakcie na základe podielov vysporiadaných po zdanení daňou zrážkou,
 - modifikácia podmienok platieb na základe podielov, ktoré menia klasifikáciu transakcie z kategórie vysporiadané peňažnými prostriedkami na kategóriu vysporiadané nástrojmi vlastného imania.
- Tieto doplnenia ešte neboli prijaté Európskou úniou. Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na prezentáciu jej účtovnej závierky, pretože Spoločnosť

nevstupuje do transakcií s platbami na základe podielov.

DOPLNENIA K IFRS 4: APLIKÁCIA IFRS 9 FINANČNÉ NÁSTROJE S IFRS 4 POISTNÉ ZMLUVY (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2021 alebo neskôr, majú sa aplikovať prospektívne.)

Doplnenia sú reakciou na obavy súvisiace s implementáciou IFRS 9 pred implementovaním štandardu, ktorý má nahradiť IFRS 4 a ktorý vypracúva IASB. Doplnenia zavádzajú dve voliteľné riešenia. Jedným riešením je dočasná výnimka z IFRS 9, ktoré v podstate odkladá jeho aplikáciu pre niektorých poisťovateľov. Druhým riešením je prístup k prezentácii

tak, aby sa zmiernila volatilita, ktorá sa môže vyskytnúť, keby sa aplikoval IFRS 9 pred novým štandardom pre poistné zmluvy.

Tieto doplnenia ešte neboli prijaté Európskou úniou. Spoločnosť, ako poskytovateľ poistenia, má v úmysle aplikovať výnimku z prijatia IFRS 9, a preto neočakáva žiadny významný vplyv na účtovnú závierku.

DOPLNENIA K IFRS 10 A IAS 28: PREDAJ ALEBO VKLAD MAJETKU MEDZI INVESTOROM A JEHO PRIDRUŽENÝM PODNIKOM ALEBO SPOLOČNÝM PODNIKOM (IASB ešte neurčil, odkedy bude doplnenie účinné, ale skoršia aplikácia je

dovolená.)

Doplnenia objasňujú, že v transakciách s pridruženým podnikom alebo so spoločným podnikom sa zisk alebo strata vykážu v takom rozsahu a podľa od toho, či predaný alebo vkladný majetok tvorí podnik, nasledovne:

- zisk alebo strata sa vykáže v plnej výške, ak transakcia medzi investorom a jeho pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom zahŕňa prevod majetku alebo majetkov, ktoré tvoria podnik (bez ohľadu na to, či je umiestnený v dcérskej spoločnosti alebo nie), zatiaľ čo
- zisk alebo strata sa vykáže čiastočne, ak transakcia medzi investorom a jeho pridruženým podnikom a spoločným

podnikom zahŕňa majetok, ktorý netvorí podnik, aj keď je tento majetok umiestnený v dcérskej spoločnosti.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na účtovnú závierku.

DOPLNENIA K IAS 7 (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2017 alebo neskôr, majú sa aplikovať prospektívne. Skoršia aplikácia je dovolená.)

Doplnenia vyžadujú nové zverejnenia, ktoré umožňujú používateľom účtovnej závierky hodnotiť zmeny v záväzkoch z finančných činností vrátane zmien peňažnej a nepeňažnej povahy (ako je vplyv

¹ Programy so stanovenými požitkami po ukončení pracovného pomeru (post-employment defined benefit plans) alebo iné dlhodobé zamestnanecké programy so stanovenými požitkami (other long-term employee benefit plans).

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

kurzových ziskov alebo kurzových strát, zmeny vyplývajúce zo získania alebo straty kontroly v dcérskej spoločnosti, zmeny reálnej hodnoty).

Tieto doplnenia ešte neboli prijaté Európskou úniou. Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na prezentáciu účtovnej závierky Spoločnosti.

DOPLNENIA K IAS 12: VYKÁZANIE ODLOŽENEJ DAŇOVEJ POHLADÁVKY

K NEREALIZOVANÝM STRATÁM (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2017 alebo neskôr, majú sa aplikovať prospektívne. Skoršia aplikácia je dovolená.)

Doplnenia objasňujú, ako a kedy účtovať o odloženej daňovej pohľadávke v určitých situáciách, a vysvetľujú, ako má byť určený budúci zdaniteľný príjem pre zhodnotenie, či má byť odložená daňová pohľadávka

vykázaná.

Tieto doplnenia ešte neboli prijaté Európskou úniou. Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na prezentáciu jej účtovnej závierky, pretože Spoločnosť oceňuje budúce zdaniteľné príjmy spôsobom, ktorý je v súlade s doplneniami.

DOPLNENIE K IAS 40 PREVOD INVESTÍCIÍ

V NEHNUTEĽNOSTIACH (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2018 alebo neskôr, majú sa aplikovať prospektívne.)

Doplnenia posilňujú princípy pre prevod do alebo z investícií v nehnuteľnostiach v IAS 40 Investície v nehnuteľnostiach a špecifikujú, že takýto prevod sa môže urobiť len vtedy, ak dochádza k zmene vo využití nehnuteľnosti. Na základe doplnení prevod je možný vtedy a len vtedy, ak

došlo ku skutočnej zmene vo využití nehnuteľnosti, t. j. majetok spĺňa alebo prestal spĺňať definíciu investície v nehnuteľnostiach a existuje dôkaz o zmene vo využití nehnuteľnosti. Samotná zmena iba v úmysle manažmentu nie je pre takýto prevod postačujúca.

Tieto doplnenia ešte neboli prijaté Európskou úniou. Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na účtovnú závierku, pretože Spoločnosť nemá investície v nehnuteľnostiach.

IFRIC 22 TRANSAKcie V CUDZEJ MENE A PROTIPLNENIE POSKYTNUTÉ VO FORME

PREDDAVKU (Účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2018 alebo neskôr.)

Interpretácia vysvetľuje, ako určiť deň uskutočnenia transakcie pre účely určenia

výmenného kurzu, ktorý sa má použiť pri prvotnom vykázaní súvisiaceho majetku, nákladu alebo výnosu (alebo ich časti) a na odúčtovanie majetku nepeňažnej povahy alebo záväzku nepeňažnej povahy, ktoré vznikli pri poskytnutí alebo prijatí protihodnoty vo forme preddavku v cudzej mene. Za týchto okolností dňom uskutočnenia transakcie je deň, kedy spoločnosť prvotne vykáže majetok nepeňažnej povahy alebo záväzok nepeňažnej povahy, ktorý vznikol pri poskytnutí alebo prijatí protihodnoty vo forme preddavku.

Táto interpretácia ešte nebola prijatá Európskou úniou. Spoločnosť neočakáva, že interpretácia bude mať pri jej prvej aplikácii významný vplyv na účtovnú závierku, pretože Spoločnosť používa pri prvotnom vykázaní majetku nepeňažnej

povahy a záväzkov nepeňažnej povahy, ktoré vznikli pri poskytnutí alebo prijatí protihodnoty vo forme preddavku, výmenné kurzy platné v deň uskutočnenia transakcie.

ROČNÉ VYLEPŠENIA IFRS

Vylepšenia prinášajú 2 doplnenia 2 štandardov a nadväzujúce doplnenia ďalších štandardov a interpretácií, ktoré majú za následok účtovné zmeny v prezentácii, vykazovaní alebo oceňovaní. Väčšina z doplnení sa má aplikovať na účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2017 a 1. januára 2018 alebo neskôr, majú sa aplikovať retrospektívne.

Spoločnosť neočakáva, že tieto doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku.

¹ Programy so stanovenými požitkami po ukončení pracovného pomeru (post-employment defined benefit plans) alebo iné dlhodobé zamestnanecké programy so stanovenými požitkami (other long-term employee benefit plans).

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

8. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

v tis. EUR	Stavby	Technológie a kancelárske vybavenie	Ostatný majetok	Obstarávaný majetok	Spolu
Obstarávacia cena/Vlastné náklady					
STAV K 1. 1. 2015	45 369	90 411	664	8 283	144 727
Prírastky	376	8 226	-	3 252	11 853
Úbytky	-	1 898	158	-	2 055
Presuny	691	816	4	-1 511	-
STAV K 31. 12. 2015	46 437	97 555	510	10 023	154 525
STAV K 1. 1. 2016	46 437	97 555	510	10 023	154 525
Prírastky	247	7 598	1	24 954	32 800
Úbytky	40	5 508	22	-	5 570
Presuny	370	1 986	-	-2 356	-
STAV K 31. 12. 2016	47 014	101 631	489	32 621	181 755
Oprávky					
STAV K 1. 1. 2015	14 122	54 153	422	-	68 689
Prírastky	2 394	11 455	106	-	13 956
Úbytky	-	1 505	121	-	1 627
STAV K 31. 12. 2015	16 516	64 103	407	-	81 027
STAV K 1. 1. 2016	16 516	64 103	407	-	81 027
Prírastky	2 464	10 243	35	-	12 742
Úbytky	19	5 455	21	-	5 495
STAV K 31. 12. 2016	18 961	68 891	421	-	88 273

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

v tis. EUR	Stavby	Technológie a kancelárske vybavenie	Ostatný majetok	Obstarávaný majetok	Spolu
Opravné položky					
STAV K 1. 1. 2015	-	-	-	680	680
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
STAV K 31. 12. 2015	-	-	-	680	680
Stav k 1. 1. 2016	-	-	-	680	680
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
STAV K 31. 12. 2016	-	-	-	680	680
Zostatková hodnota					
STAV K 1. 1. 2015	31 247	36 257	242	7 603	75 349
STAV K 31. 12. 2015	29 921	33 452	103	9 343	72 819
STAV K 1. 1. 2016	29 921	33 452	103	9 343	72 819
STAV K 31. 12. 2016	28 053	32 740	68	31 941	92 802

Dlhodobý hmotný majetok neobsahuje žiadne samostatné individuálne významné položky. Spoločnosť neviduje dlhodobý hmotný majetok okrem obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý nie je využívaný pri dosahovaní svojich cieľov.

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosť neprenajíma tretím stranám.

ZÁLOŽNÉ PRÁVO

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2016 zriadené záložné právo (k 31. decembru 2015: žiadne).

Spoločnosť neviduje k 31. decembru 2016 dlhodobý hmotný majetok, s ktorým má obmedzené právo nakladať (k 31. decembru 2015: žiadny).

POISTENIE

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 143 283 tis. EUR (2015: 159 370 tis. EUR).

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

9. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

v tis. EUR	Licencie	Softvér a oceniteľné práva	Obchodná značka	Obstarávaný majetok	Spolu
Obstarávacia cena/Vlastné náklady					
STAV K 1. 1. 2015	46 147	43 527	19 689	3 243	112 606
Prírastky	1 776	1 138	-	4 645	7 559
Úbytky	-	2	-	-	2
Presuny	1 665	101	-	- 1 767	-
STAV K 31. 12. 2015	49 588	44 764	19 689	6 121	120 163
STAV K 1. 1. 2016	49 588	44 764	19 689	6 121	120 163
Prírastky	291	2 541	-	5 070	7 902
Úbytky	-	1 448	-	-	1 448
Presuny	1 972	2 975	-	-4 947	-
STAV K 31. 12. 2016	51 851	48 832	19 689	6 244	126 617
Oprávky					
STAV K 1. 1. 2015	3 651	35 861	394	-	39 905
Prírastky	3 085	4 082	4 725	-	11 893
Úbytky	-	1	-	-	1
STAV K 31. 12. 2015	6 736	39 941	5 119	-	51 797
STAV K 1. 1. 2016	6 736	39 941	5 119	-	51 797
Prírastky	3 291	6 312	4 726	-	14 329
Úbytky	-	1 448	-	-	1 448
STAV K 31. 12. 2016	10 027	44 806	9 845	-	64 678

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

v tis. EUR	Licencie	Softvér a oceniteľné práva	Obchodná značka	Obstarávaný majetok	Spolu
Zostatková hodnota					
STAV K 1. 1. 2015	42 496	7 666	19 296	3 243	72 700
STAV K 31. 12. 2015	42 852	4 823	14 570	6 121	68 366
STAV K 1. 1. 2016	42 852	4 823	14 570	6 121	68 366
STAV K 31. 12. 2016	41 824	4 026	9 844	6 244	61 938

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, ktorý nie je využívaný pri dosahovaní svojich cieľov, okrem dlhodobého nehmotného majetku obstarávaného.

Dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosť neprenajíma tretím stranám.

Dlhodobý nehmotný majetok zahŕňa telekomunikačnú licenciu obstaranú v rokoch 2006, 2014 a 2016, kľúčový systém a obchodnú značku podľa nasledujúceho prehľadu:

v tis. EUR		31. 12. 2016	31. 12. 2015
Telekomunikačná licencia	Obstarávacia cena	48 499	46 147
	Zostatková cena	38 472	39 411
CRM systém	Obstarávacia cena	16 363	14 124
	Zostatková cena	2 000	2 021
Obchodná značka	Obstarávacia cena	19 689	19 689
	Zostatková cena	9 844	14 570

ZÁLOŽNÉ PRÁVO

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2016 zriadené záložné právo (k 31. decembru 2015: žiadne).

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2016 dlhodobý nehmotný majetok, s ktorým má obmedzené právo nakladať (k 31. decembru 2015: žiadny).

POISTENIE

Pozri bod 8 Dlhodobý hmotný majetok.

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

10. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA

v tis. EUR	2016	2015
Odložená daňová pohľadávka na začiatku obdobia	11 176	10 883
Zmena vo výkaze ziskov a strát	-3 751	293
z toho: vplyv zmeny sadzby dane	-353	-
ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA NA KONCI OBDOBIA	7 425	11 176

Odložené daňové pohľadávky prislúchajú k nasledujúcim položkám:

v tis. EUR		
Dlhodobý majetok	2 674	6 297
Pohľadávky	1 087	1 374
Zásoby	11	11
Závazky	3 478	3 494
Ostatné	175	-
CELKOM ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA	7 425	11 176
Časť realizovateľná do 12 mesiacov	6 632	7 510
Časť realizovateľná za viac ako 12 mesiacov	793	3 666
CELKOM ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA	7 425	11 176

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 zrealizuje alebo záväzok vyrovná.

Sadzba odloženej dane aplikovaná na dočasné rozdiely predstavuje 21 % (2015: 22 %).

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

11. ZÁSoby

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Materiál	576	528
Tovar	3 437	4 012
CELKOM ZÁSoby	4 013	4 540

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k materiálu a tovaru z dôvodu zastaranosti vo výške 49 tis. EUR (2015: 49 tis. EUR).

K 31. decembru 2016 nebolo na zásoby zriadené záložné právo (k 31. decembru 2015: žiadne).

V roku 2016 bola do nákladov zaúčtovaná spotreba materiálu v hodnote 1 711 tis. EUR a spotreba tovaru v hodnote 37 946 tis. EUR (v roku 2015: materiál v hodnote 1 866 tis. EUR, tovar v hodnote 36 201 tis. EUR).

12. FINANČNÉ NÁSTROJE PODĽA KATEGÓRIÍ

31. 12. 2016 (v tis. EUR)	Amortizovaná hodnota	Nominálna hodnota	Celkom
Majetok podľa výkazu finančnej pozície			
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné finančné pohľadávky	25 761	-	25 761
Úvery a pôžičky	2 900	-	2 900
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	-	19 167	19 167
	28 661	19 167	47 828

31. 12. 2016 (v tis. EUR)	Amortizovaná hodnota	Nominálna hodnota	Celkom
Závazky podľa výkazu finančnej pozície			
Závazky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky		60 518	60 518
		60 518	60 518

31. 12. 2015 (v tis. EUR)	Amortizovaná hodnota	Nominálna hodnota	Celkom
Majetok podľa výkazu finančnej pozície			
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné finančné pohľadávky	25 927	-	25 927
Úvery a pôžičky	22 000	-	22 000
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	-	4 842	4 842
	47 927	4 842	52 769

31. 12. 2015 (v tis. EUR)	Amortizovaná hodnota	Nominálna hodnota	Celkom
Závazky podľa výkazu finančnej pozície			
Závazky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky		46 919	46 919
		46 919	46 919

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

13. POHLADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ FINANČNÉ POHLADÁVKY

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky	33 921	35 248
Opravná položka	-8 160	-9 321
NETTO POHLADÁVKY	25 761	25 927

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky, pri ktorých nedošlo k zníženiu hodnoty	12 361	13 824
Pohľadávky so zníženou hodnotou	21 560	21 424
CELKOM POHLADÁVKY	33 921	35 248

Veková štruktúra pohľadávok, pri ktorých nedošlo k zníženiu hodnoty:

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
V splatnosti	9 987	8 329
do 180 dní po splatnosti	2 040	5 390
do 365 dní po splatnosti	279	45
viac ako 365 dní po splatnosti	55	60
CELKOM POHLADÁVKY, PRI KTORÝCH NEDOŠLO K ZNÍŽENIU HODNOTY	12 361	13 824

Veková štruktúra pohľadávok so zníženou hodnotou:

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
V splatnosti	9 651	7 808
do 180 dní po splatnosti	4 478	4 510
do 365 dní po splatnosti	800	1 211
viac ako 365 dní po splatnosti	6 631	7 895
CELKOM POHLADÁVKY SO ZNÍŽENOU HODNOTOU	21 560	21 424

Opravná položka podľa vekovej štruktúry pohľadávok so zníženou hodnotou:

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
V splatnosti	382	302
do 180 dní po splatnosti	575	627
do 365 dní po splatnosti	628	699
viac ako 365 dní po splatnosti	6 575	7 693
CELKOM OPRAVNÁ POLOŽKA	8 160	9 321

Pohyby opravnej položky:

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Opravná položka na začiatku obdobia	9 321	10 504
Použitie opravnej položky	2 328	2 904
Tvorba vo výkaze ziskov a strát	1 167	1 721
OPRAVNÁ POLOŽKA NA KONCI OBDOBIA	8 160	9 321

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

Skúsenosti Spoločnosti s vymáhaním pohľadávok sú premietnuté do vytvorenej opravnej položky. Vedenie Spoločnosti verí, že neexistujú iné riziká, ktoré by nad rámec vytvorenej opravnej položky znížili hodnotu pohľadávok.

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

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Kombinácia bankových záruk a bianko zmenky	8 985	8 860
Prijaté zábezpek	1 457	1 397
CELKOM ZABEZPEČENÉ POHLÁDÁVKY	10 442	10 257

Úverové a kurzové riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená, a opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku a k ostatným finančným pohľadávkam sú opísané v bode 25.

Na pohľadávky z obchodného styku a ostatné finančné pohľadávky nie je k 31. decembru 2016 zriadené záložné právo (k 31. decembru 2015: žiadne).

Spoločnosť neeviduje pohľadávky s obmedzeným právom s nimi nakladať.

14. POSKYTNUTÉ A PRIJATÉ ÚVERY

v tis. EUR	Úroková sadzba	Splatnosť	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Poskytnuté úvery				
O2 Business Services, a.s.	1M PRIBOR p.a. +0,75 %	31. decembra 2017	2 900	-
O2 Czech Republic a.s.	1M EURIBOR p.a. +0,22 %	30. júna 2016	-	22 000

Spoločnosť má v materskej spoločnosti a vo viacerých bankách dohodnutý úverový rámec podľa nasledujúceho prehľadu:

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Slovenská sporiteľňa a.s.	5 000	5 000
Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky	2 300	2 300
O2 Czech Republic a.s.	40 000	0
CELKOM DOHODNUTÝ ÚVEROVÝ RÁMEC	47 300	7 300

Spoločnosť poskytuje úverový rámec dcérskej spoločnosti O2 Business Services vo výške 5 000 tis. EUR.

V prípade, že bude mať 1M EURIBOR alebo 1M PRIBOR zápornú hodnotu úročenia, spoločnosti O2 Slovakia, s. r. o., O2 Czech Republic a.s., a O2 Business Services, a. s., budú aplikovať tzv. „Zero floor“, čo znamená, že poskytnutý úver je úročený nulovou sadzbou plus dohodnutá prirážka.

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

15. VLASTNÉ IMANIE

ZÁKLADNÉ IMANIE

Schválené a upísané základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 103 203 tis. EUR (k 31. decembru 2015: 103 203 tis. EUR). Základné imanie je splatené v plnej výške.

Podiel spoločníkov na základnom imaní predstavuje práva a povinnosti týchto spoločníkov.

ZÁKONNÝ REZERVNÝ FOND

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) a maximálne do výšky 10 % základného imania. K 31. decembru 2016 je hodnota zákonného rezervného fondu 9 287 tis. EUR (31. december 2015: 7 122 tis. EUR). Na dosiahnutie maximálnej výšky zákonného rezervného fondu budú v budúcnosti potrebné prídely zo zisku Spoločnosti vo výške 1 033 tis. EUR. Zákonný rezervný fond sa môže použiť iba na krytie strát Spoločnosti.

ROZDELENIE ÚČTOVNÉHO ZISKU VYKÁZANÉHO V PREDCHÁDZAJÚCOM ÚČTOVNOM OBDOBÍ

Jediný spoločník rozhodol o vyplatení dividendy vo výške 41 143 tis. EUR a o prídely do zákonného rezervného fondu vo výške 5 % z čistého zisku, t. j. 2 165 tis. EUR.

Dividendy za rok 2015 boli vyplatené jedinému spoločníkovi dňa 23. 5. 2016. Za rok 2016 dosiahla Spoločnosť zisk 41 705 tis. EUR a o jeho rozdelení rozhodne jediný spoločník.

16. OSTATNÉ DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Z TOHO SOCIÁLNY FOND

Závazok zo sociálneho fondu je vykázaný medzi záväzkami voči zamestnancom a jeho pohyb v priebehu účtovného obdobia bol nasledovný:

v tis. EUR	Sociálny fond
Stav k 1. 1. 2015	88
Tvorba	67
Použitie	88
Rozpustenie	-
STAV K 31. 12. 2015	67
Tvorba	78
Použitie	106
Rozpustenie	-
STAV K 31. 12. 2016	39

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné a iné potreby zamestnancov.

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

17. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ FINANČNÉ ZÁVÄZKY

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky z obchodného styku	30 306	24 328
Nevyfakturované dodávky	24 067	16 260
Daňové záväzky (okrem dane z príjmov)	3 089	3 239
Zamestnanci	2 532	2 754
Ostatné	525	338
CELKOM KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY	60 518	46 919

Veková štruktúra krátkodobých záväzkov:

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
V splatnosti	58 928	43 244
do 180 dní po splatnosti	1 367	3 661
do 365 dní po splatnosti	159	-
viac ako 365 dní po splatnosti	64	14
CELKOM KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY	60 518	46 919

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v bode 25, časť Riziko likvidity.

Závazky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

18. VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

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

19. VÝNOSY

v tis. EUR	2016	2015
Výnosy z predaja služieb	208 889	205 668
Výnosy z predaja tovaru	39 877	37 461
Ostatné výnosy	2 513	2 184
VÝNOSY SPOLU	251 279	245 314

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

20. EXTERNÉ NÁKUPY

v tis. EUR	2016	2015
Telekomunikačné služby	53 534	50 420
Predaný tovar	37 946	36 201
Odmeny pre predajné kanály	16 268	16 077
Marketingové náklady	9 106	9 394
Outsourcing služieb v rámci skupiny a od externých dodávateľov	6 659	8 791
Prenájom	8 083	7 462
Spotreba energie	1 843	2 077
Opravy dlhodobého majetku	1 433	1 640
Ostatné	7 395	6 766
CELKOM EXTERNÉ NÁKUPY	142 267	138 828

Náklady na audit účtovnej zvierky dosiahli v roku končiacom sa 31. 12. 2016 sumu 30 tis. EUR (2015: 30 tis. EUR). Dňa 11. marca 2016 bol schválený audítor za obdobie končiace sa 31. decembra 2016, spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o.

Náklady na daňové poradenstvo poskytnuté audítorskou spoločnosťou dosiahli v roku končiacom sa 31. decembra 2016 čiastku 10 tis. EUR (2015: 10 tis. EUR). Žiadne iné služby audítor neposkytoval.

Tieto náklady sú súčasťou Ostatných externých nákupov.

21. OSOBNÉ NÁKLADY

v tis. EUR	2016	2015
Hrubé mzdy	14 614	12 557
Sociálne zabezpečenie	5 071	4 501
CELKOM OSOBNÉ NÁKLADY	19 685	17 058

22. OSTATNÉ NÁKLADY

v tis. EUR	2016	2015
Poplatky platené skupine	946	1 121
Poplatky Telekomunikačnému úradu za frekvencie	2 238	1 888
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	1 167	1 721
Zmarená investícia	1 021	-
Ostatné	388	833
CELKOM OSTATNÉ NÁKLADY	5 760	5 563

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

23. FINANČNÉ VÝNOSY A FINANČNÉ NÁKLADY

v tis. EUR	2016	2015
Nákladové úroky	48	-
Kurzové straty	318	478
Ostatné finančné náklady	95	82
CELKOM FINANČNÉ NÁKLADY	461	560
<hr/>		
v tis. EUR	2016	2015
Výnosové úroky	26	1
Kurzové zisky	179	228
CELKOM FINANČNÉ VÝNOSY	205	229

24. DAŇOVÉ NÁKLADY A ODSÚHLASENIE EFEKTÍVNEJ DAŇOVEJ SADZBY

v tis. EUR	2016	2015
Odložená daň	3 752	-293
Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach	1 628	1 330
Splatná daň	9 141	13 204
CELKOM DAŇOVÉ NÁKLADY	14 521	14 241

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	2016	2015
Zisk pred zdanením	56 226	57 549
Teoretická daň 22 %	12 370	12 661
Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach	1 628	1 330
Zmeny sadzby dane	353	-
Trvalé rozdiely	170	250
CELKOM DAŇOVÉ NÁKLADY	14 521	14 241

V novembri 2016 Národná rada SR schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Jednou z dôležitých zmien novely zákona o dani z príjmov, ktorá môže mať vplyv aj na účtovnú závierku, je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %.

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

25. 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 materskou spoločnosťou.

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, českej koruny a roamingovej medzioperátorskej meny XDR (zvláštne práva čerpania), čo predstavuje minimálne riziko v súvislosti s pozíciou týchto mien na celkovej výške záväzkov/majetku, a preto nebola vykonaná žiadna analýza citlivosti.

Prehľad finančných pohľadávok v cudzích menách prepočítaných kurzom k 31. 12. 2016 na EUR sú nasledovné:

v tis. EUR	USD	XDR	Celkom
V splatnosti	-	245	245
do 180 dní po splatnosti	-14	1 543	1 529
do 365 dní po splatnosti	-1	81	80
viac ako 365 dní po splatnosti	-	130	130
CELKOM KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY	-15	1 999	1 984

Prehľad finančných záväzkov v cudzích menách prepočítaných kurzom k 31. 12. 2016 na EUR sú nasledovné:

v tis. EUR	CZK	USD	XDR	Celkom
V splatnosti	187	168	3 379	3 734
do 180 dní po splatnosti	3	-	721	724
do 365 dní po splatnosti	-	-	248	248
viac ako 365 dní po splatnosti	-	-	-	-
CELKOM KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY	190	168	4 348	4 706

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

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. decembru 2016 bol úver splatený v celej svojej výške (2015: 22 000 tis EUR).

K 2. júnu 2016 uzavrela Spoločnosť dohodu o revolvingovom úvere s dcérskou spoločnosťou O2 Business Services, a. s. K 31. decembru 2016 bol zostatok vyčerpaného úveru 2 900 tis. EUR. Spoločnosti bol poskytnutý úverový rámec vo výške 5 000 tis. EUR. Manažment Spoločnosti považuje riziko významného výkyvu v úrokovej sadzbe týchto úverov 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 je vystavená regulácii cien roamingových poplatkov zo strany Európskej únie. V roku 2017 sa zruší príplatok za volania zo zahraničia. Spoločnosť očakáva, že táto zmena nebude mať významný dopad na výnosy Spoločnosti.

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 vyplývajúcemu 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, bankových záruk alebo 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 z 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 13. Pohľadávky, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky 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.

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

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. 2016	31. 12. 2015
Bez splatnosti	-	-
Splatnosť do 180 dní	60 649	54 598
Splatnosť do 365 dní	-	-
Splatnosť viac ako 365 dní	411	427
CELKOM ZÁVÄZKY	61 060	55 025

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. 2016	31. 12. 2015
Bez splatnosti	20 673	5 045
Splatnosť do 180 dní	38 277	60 800
Splatnosť do 365 dní	-	-
Splatnosť viac ako 365 dní	-	-
CELKOM POHLADÁVKY, PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY	58 950	65 845

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

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. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky pred započítaním	27 993	29 479
Brutto započítaná suma	-2 232	-3 552
POHLADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A INÉ POHLADÁVKY PO ZAPOČÍTANÍ	25 761	25 927

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

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Záväzky z obchodného styku a ostatné pohľadávky pred započítaním	62 750	50 471
Brutto započítaná suma	-2 232	-3 552
ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY PO ZAPOČÍTANÍ	60 518	46 919

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 nepodlieha externým požiadavkám na kapitál.

Spoločnosť riadi svoj kapitál, aby bola schopná zabezpečiť podporu svojich obchodných aktivít a zároveň maximalizovať hodnotu Spoločnosti pre spoločníka. Zohľadňuje pritom usmernenia materskej spoločnosti. V roku 2016 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 154 195 tis. EUR k 31. decembru 2016 (153 634 tis. EUR k 31. decembru 2015).

Aby udržala alebo upravila štruktúru kapitálu, môže Spoločnosť upraviť výšku podielu na zisku vyplácaného spoločníkovi alebo mu vrátiť časť kapitálu. Spoločnosť zabezpečuje riadenie kapitálu v spolupráci s materskou spoločnosťou.

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.

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

26. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

IDENTITA SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené podniky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia, výkonní riaditelia. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je O2 Czech Republic a.s. Majoritným akcionárom materskej spoločnosti boli v roku 2016 spoločnosti skupiny PPF, ktorú ovláda pán Petr Kellner (detail v bode 1, časť Informácie o materskej spoločnosti, ktorá zostavuje účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku).

Všetky transakcie so spriaznenými osobami sa vykonali na základe bežných obchodných podmienok. Zostatky pohľadávok a záväzkov nie sú úročené, nie sú zaistené a plnenia sa očakávajú v hotovosti alebo formou vzájomného zápočtu.

Zostatky finančných aktív sú preverované na zníženie hodnoty ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Nebola účtovaná žiadna opravná položka z titulu zníženia hodnoty.

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

1. TRANSAKCIE S MATERSKOU SPOLOČNOSŤOU

Výbraný majetok a záväzky z transakcií s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Obstaraný tovar a majetok	4 050	3 838
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	10 894	9 810
Poskytnuté krátkodobé úvery	-	22 000
Záväzky z obchodného styku	5 715	4 887

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s materskou spoločnosťou:

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Predaj tovaru a služieb	291	255
Nákup služieb	10 076	10 066
Finančné výnosy	48	1

K 31. 12. 2016 boli materskej spoločnosti vyplatené dividendy za rok 2015 v celkovej výške 41 143 tis. EUR.

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

2. TRANSAKcie S DCÉRSKOU SPOLOČNOSŤOU

Vybraný majetok a záväzky z transakcií s dcérskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Podiely v spoločnostiach	3 028	3 028
Obstaraný tovar a majetok	1 919	-
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	1 297	-
Poskytnuté krátkodobé úvery	2 906	-
Záväzky z obchodného styku	2 346	-

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s dcérskou spoločnosťou:

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Predaj tovaru a služieb	866	-
Nákup služieb	149	-
Finančné výnosy	14	-

3. TRANSAKcie S OSTATNÝMI SPRIAZNENÝMI SPOLOČNOSŤAMI

Vybraný majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými spoločnosťami v rámci skupiny PPF a so spoločnosťou Tesco Mobile Slovakia, s.r.o. sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Podiely v spoločnostiach	3	3
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	3 380	5 207
Záväzky z obchodného styku	2 927	2 568

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s ostatnými spriaznenými spoločnosťami v rámci skupiny PPF a so spoločnosťou Tesco Mobile Slovakia, s.r.o.:

v tis. EUR	Za obdobie od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016	Za obdobie od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015
Predaj tovaru a služieb	2 698	2 608
Nákup tovaru a služieb	13 475	10 968

Zoznam spoločností Skupiny PPF, s ktorými Spoločnosť realizovala transakcie v období od januára 2015, zahŕňa nasledujúce spoločnosti: Česká telekomunikační infrastruktura a.s., Home Credit Slovakia, a.s.

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

27. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A ODMENÁCH KLÚČOVÝCH ČLENOCH MANAŽMENTU

Priemerný prepočítaný počet kľúčových členov manažmentu v roku 2016 bol 10 (2015: 10). Patria sem členovia výkonného manažmentu Spoločnosti.

v tis. EUR	2016	2015
Krátkodobé zamestnanecké požitky	1 583	1 543
CELKOM	1 583	1 543

28. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

SÚDNE SPORY

Spoločnosť nie je účastníkom žiadnych iných súdnych konaní mimo bežných obchodných súdnych sporov. Pri súdnych sporoch sa neočakáva významný nepriaznivý vplyv ich výsledkov na finančnú pozíciu, výsledky prevádzkovej činnosti alebo na peňažné toky Spoločnosti.

NEISTOTA V DAŇOVEJ LEGISLATÍVE

Vzhľadom k tomu, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nemožno kvantifikovať. Pravdepodobnosť vyrubenia dodatočnej dane sa zníži až vtedy, keď budú existovať precedensy alebo oficiálne interpretácie daňového úradu. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by Spoločnosti vznikol významný náklad.

OSTATNÉ FINANČNÉ ZÁVÄZKY

Spoločnosť má podmienené finančné záväzky 364 tis. EUR k 31. decembru 2016 (31. december 2015: žiadne), ktoré sa zaviazala poskytnúť svojim zákazníkom po splnení podmienok.

29. OPERATÍVNY NÁJOM

Spoločnosť si najíma automobily, kancelárske, maloobchodné a technologické priestory vo forme prevádzkového nájmu, pričom doba nájmu sa pohybuje od 1 do 30 rokov, a pozemky a strechy pre základňové stanice. Tabuľka uvádza celkové minimálne nájomné vyplývajúce z nezrušiteľných operatívnych nájmov:

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Nájom splatný do 1 roka	5 835	5 011
Nájom splatný o viac ako 1 rok, ale nie viac ako 5 rokov	14 474	9 902
Nájom splatný o viac ako 5 rokov	8 061	6 979
CELKOM NÁJOM	28 370	21 892

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2016

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. 2016	31. 12. 2015
Nájom splatný do 1 roka	1 042	1 956
CELKOM NÁJOM	1 042	1 956

Celkové minimálne nájomné týkajúce sa operatívneho nájmu pozemkov, budov a zariadenia vykázané v roku 2016 ako náklad predstavovali 7 783 tis. EUR (2015: 6 910 tis. EUR). Tieto nájomné zmluvy môžu obsahovať podmienku o navrátení prenajatého majetku do pôvodného stavu na konci doby nájmu. Spoločnosť odhaduje súčasnú hodnotu budúcich nákladov na likvidáciu a na demontáž, pričom berie do úvahy zmeny v sieťovej infraštruktúre.

30. INVESTIČNÉ A OSTATNÉ PRÍSLUBY

v tis. EUR	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Zmluvne potvrdené investičné a ostatné prísluby zatiaľ nezahrnuté v účtovnej závierke	2 067	929
CELKOM INVESTIČNÉ A OSTATNÉ PRÍSLUBY	2 067	929

Tieto prísluby sa vzťahujú najmä na výstavbu telekomunikačnej siete, optickej prenosovej siete a na výmenu zariadenia predajných miest.

Spoločnosť sa kúpou licencie na frekvencie v pásmach 800 a 1 800 MHz zaviazala Úradu pre reguláciu elektronických komunikácií a poštových služieb pokryť 25 % územia Slovenskej republiky LTE signálom do konca roka 2015, 50 % územia do konca roka 2017, 70 % do konca roka 2018. Podmienku pokrytia 50 % do konca roka 2017 spoločnosť splnila ku koncu roka 2016.

31. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

30. januára 2017



Mgr. Peter Gažík

Generálny riaditeľ



Ing. Martin Klímek

Riaditeľ financií



KPMG Slovensko spol. s r.o.
Dvořáková nábrežie 10
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

**Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene
a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
(„zákon o štatutárnom audite“)**

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti O2 Slovakia, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti O2 Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ktorá je uvedená ako súčasť prílozenej výročnej správy. K účtovnej závierke sme 30. januára 2017 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa k auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti O2 Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2016, výkazy ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku, zmien vlastného imania a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky účtovnej závierky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, príložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

KPMG Slovensko spol. s r.o., a Slovak limited liability company
and a member firm of the KPMG network of independent
member firms affiliated with KPMG International Cooperative
("KPMG International"), a Swiss entity.

Obchodný register Slovensko
súd Bratislava, oddiel Sln,
vložka J. 68948
Commercial register of Slovak
court Bratislava I, section Sln,
file No. 485923

KZRegistration number:
31298159
Evidenčná číslo licenci
audítora 96
Licence number
of statutory auditor 96



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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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



transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

30. januára 2017
Bratislava, Slovenská republika

Auditorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný auditor:
Ing. Richard Farkaš, PhD.
Licencia SKAU č. 406

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- Informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

25. augusta 2017
Bratislava, Slovenská republika

Auditorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný auditor:
Ing. Richard Farkaš, PhD.
Licencia SKAU č. 406