

CETIN a.s.

Konsolidovaná pololetní zpráva 2023

Obsah

Informace o podnikatelské činnosti.....	3
Prohlášení osob odpovědných za pololetní zprávu.....	8
Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka	9

Poznámka:

CETIN a.s. dále také jen „**CETIN**“ nebo „**Společnost**“. Do Skupiny CETIN patří společnost CETIN a.s. a její dceřiné společnosti; dále jen „**Skupina CETIN**“ nebo „**Skupina**“.

Informace o podnikatelské činnosti

Faktory ovlivňující podnikatelskou činnost a výsledky za první pololetí 2023

Telekomunikační trh v České republice

První půlrok 2023 se na českém trhu elektronických komunikací nesl v pokračování již rozběhnutých aktivit. Společnost CETIN zejména pokračovala v celkové modernizaci mobilní sítě (5G) provozované pro O2 Czech Republic a.s., kdy k pololetí byla technologie vyměněna na více než polovině lokalit. Pokračuje rovněž výstavba optických FTTH přístupových sítí. Společnosti T-Mobile Czech Republic a.s. a Vodafone Czech Republic a.s. oznámily spuštění služeb na vzájemně zpřístupněné části pevné sítě. Pokračuje trend konsolidace poskytovatelů na trhu.

Vývoj regulace a relevantní legislativy

Český telekomunikační úřad (ČTÚ) dokončil přezkum všech relevantních trhů a uložených povinností v pátém kole analýz. U Evropské komise notifikoval a následně vydal opatření obecné povahy analýzy trhů 1 (velkoobchodní služby s místním přístupem poskytovaným v pevném místě) a 3b (velkoobchodní služby s centrálním přístupem poskytovaným v pevném místě pro výroby pro širokou spotřebu), které částečně, resp. celkem, deregulují tyto relevantní trhy. Již dříve schválil opatření obecné povahy analýzy trhu č. A/2/07.2022-13, trh. č. 2 – vyhrazená velkoobchodní kapacita, kterou konstatuje tento trh za plně konkurenční, a analýzu trhu č. A/1/04.2020-3, trh. č. 1 – velkoobchodní služby ukončení volání v jednotlivých veřejných telefonních sítích poskytovaných v pevném místě.

Společnost CETIN pokračovala v plnění platných regulačních povinností, které jí byly uloženy na základě analýz a opatření z předchozího období. Jedná se o povinnosti poskytovat přístup na relevantních trzích fyzického a širokopásmového přístupu k infrastruktuře za podmínek daných nápravnými opatřeními.

V prvním pololetí došlo ke schválení novely zákona č. 283/2021 Sb. stavební zákon, který s účinností od 1.7.2023 nahrazuje původní normu. Ambicí nového zákona a novely je zjednodušení povolování staveb. Pro stavby sítí elektronických komunikací dochází k dílčím pozitivním změnám.

Státní politika a podpora v oblasti vysokorychlostního přístupu k internetu

V lednu 2023 vstoupilo v platnost rozhodnutí Rady EU a EP, kterým se zavádí politický program Digitální dekáda 2030 (Digital Decade Policy Programme). DDPP stanovuje cíle pro EU v digitální oblasti do roku 2030, mimo jiné i v oblasti dostupnosti infrastruktury: 1) gigabitová síť v pevném místě pro všechny koncové uživatele v Unii a 2) pokrytí všech obývaných oblastí vysokorychlostními mobilními sítěmi v alespoň 5G standardu. Členské státy budou návazně připravovat implementační plány pro dosažení cílů.

V souvislosti s plněním Národního plánu obnovy vypsal Ministerstvo průmyslu a obchodu v prvním pololetí výzvy z komponenty 1.3 Digitální vysokokapacitní síť, a to na dokrytí železničních koridorů 5G sítí a na rozvoj mobilní infrastruktury sítí 5G v investičně náročných místech na venkově. Společnost CETIN v rámci výzev podala několik projektů.

Podnikatelská činnost Společnosti

Skupinu CETIN tvoří společnost CETIN a.s. a její dceřiné společnosti CETIN Finance B.V. a CETIN služby s.r.o. Mimo dceřiné společnosti má Společnost registrovány také stálé provozovny v Rakousku, v Německu, v Maďarsku a na Slovensku. Rozhodující část služeb Společnosti byla v první polovině roku 2023 poskytována prostřednictvím sdělovacích sítí a souvisejících aktiv na území České republiky. Stálé provozovny v Německu a v Rakousku umožňovaly Společnosti provozovat přístupové body v zahraničí za účelem poskytování mezinárodních tranzitních služeb zahraničním operátorům. Stále provozovny v Maďarsku a na Slovensku umožňovaly Společnosti umístění zařízení pro poskytování služby IPTV. Dceřiná společnost CETIN Finance B.V. se sídlem v Nizozemí byla využita pro vydání dluhopisů a zajištění financování pro Společnost. Dceřiná společnost CETIN služby s.r.o. v první polovině roku 2023 podnikatelskou činnost nevyvíjela.

Společnost poskytuje služby telekomunikační infrastruktury výhradně velkoobchodního charakteru ostatním telekomunikačním operátorům. Společnost neposkytuje služby přímo koncovým uživatelům.

Společnost dělí svou podnikatelskou činnost do dvou segmentů – poskytování služeb národní sítě a služeb mezinárodního tranzitu. Tyto dva segmenty působí na odlišných trzích, k poskytování služeb využívají z větší části odlišná aktiva a mají zásadně odlišný podnikatelský model, ziskovost a investiční náročnost.

Služby národní sítě tvoří především služby mobilních sítí, masové služby pevných sítí – služba přístupu k síti, xDSL, FTTH/FTTB, IPTV a hlasová služba, datové služby, datová střediska a ostatní služby. Jejich hlavními odběrateli jsou poskytovatelé služeb na českém telekomunikačním trhu. Z těchto služeb dosahuje společnost CETIN marží na úrovni v odvětví obvyklé, kterou využívá k dalším investicím do rozvoje infrastruktury určené k jejich poskytování.

Služby mezinárodního tranzitu tvoří především přenosy mezinárodního hlasového provozu pro mezinárodní operátory z celého světa. Pro tento druh služeb jsou charakteristické značné výnosy s velmi nízkou marží, vyžadující však také minimální provozní a investiční náklady.

Významným zdrojem výnosů a zisků Společnosti v prvním pololetí roku 2023 byly tři významné smlouvy se společností O2 Czech Republic a.s. Jedná se o smlouvu o poskytování služeb mobilní sítě, smlouvu o přístupu k veřejné pevné telekomunikační síti a smlouvu o poskytování služeb datových center. Smlouva o poskytování služeb mobilní sítě a smlouva o poskytování služeb datových center představují dlouhodobý závazek odběru služeb na straně společnosti O2 Czech Republic a.s. a závazky úrovně poskytovaných služeb a jejího zvyšování na straně Společnosti.

Úspěšný rozvoj těchto obchodních vztahů, a tedy poskytování velkoobchodních služeb elektronických komunikací všem nejvýznamnějším maloobchodním telekomunikačním operátorům v České republice potvrzuje fakt, že Společnost je úspěšným nezávislým velkoobchodním operátorem.

Komentované finanční výsledky

V této části jsou komentovány finanční výsledky Skupiny CETIN v prvním pololetí 2023. Podrobné informace jsou uvedeny v Meziřádní konsolidované účetní závěrce za účetní období končící 30. června 2023 v další části této pololetní zprávy.

Výnosy, náklady a zisk

Celkové výnosy Skupiny CETIN dosáhly za první pololetí 2023 výše 9,7 mld. Kč. Skupina CETIN vykázala provozní náklady v celkové výši 4,8 mld. Kč, přičemž největší část tvořily náklady na prodej v segmentu mezinárodního tranzitu. Na mzdové náklady Skupina CETIN vynaložila celkem 0,8 mld. Kč. Dalšími významnými nákladovými položkami byly náklady na provoz nemovitostí a údržbu a provoz síťových technologií.

Provozní zisk před úroky, zdaněním, odpisy a snížením hodnoty aktiv (EBITDA) dosáhl v prvním pololetí 2023 výše 4,9 mld. Kč, přičemž převážná část tohoto zisku pochází ze segmentu služeb národní sítě. Výsledek hospodaření Skupiny CETIN po zdanění je za první pololetí 2023 ve výši 1,5 mld. Kč.

EBITDA za první pololetí 2023 očištěná o vliv IFRS 16 dosáhla výše 4,4 mld. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek

Čistá hodnota pozemků, budov a zařízení nezbytných k provozu Skupiny CETIN, snížená o odpisy a ostatní úpravy v průběhu roku, dosáhla k 30. červnu 2023 výše 47,9 mld. Kč.

Peníze a zadluženost

V roce 2016 vydala dceřiná společnost CETIN Finance B.V. eurodluhopisy v celkovém objemu 7,9 mld. Kč a 625 mil. EUR se splatností 1 rok (3 mld. Kč), 5 let (625 mil. EUR) a 7 let (4,9 mld. Kč). Dne 6. prosince 2021 byla splacena tranše eurodluhopisů ve výši 625 mil. EUR. K 30. červnu 2023 je výše nesplacené tranše eurodluhopisů 4,9 mld. Kč. Dluhopisy jsou přijaty k obchodování na Irské burze. V případě neplnění závazků, vyplývajících z emise dluhopisů společností CETIN Finance B.V., je společnost CETIN povinná tyto závazky plnit jako ručitel.

K 30. červnu 2023 měla Společnost k dispozici vnitroskupinovou půjčku v objemu 625 mil. EUR poskytnutou společností CETIN Group B.V. Tato půjčka byla načerpána dne 3. prosince 2021 a byla použita k refinancování výše uvedené tranše eurodluhopisů ve výši 625 mil. EUR.

Informace k dluhopisům jsou obsaženy v bodě 16 přílohy ke konsolidované účetní závěrce, která je součástí této zprávy.

Rozdělení zisku a jiné výplaty akcionářům

Valná hromada konaná dne 6. března 2023 schválila účetní závěrku sestavenou k 31. prosinci 2022 a rozhodla o distribuci zisku za rok 2022 v celkové výši 2 875 mil. Kč. Výplata dividendy byla schválena v celkové výši 850 mil. Kč. Výplata první splátky ve výši 383 mil. Kč proběhla dne 31. března 2023, výplata zbývajících částí dividendy ve výši 467 mil. Kč bude vyplacena nejvýše ve čtyřech splátkách a nejpozději dne 31. prosince 2023.

Příspěvek do sociálního fondu byl schválen ve výši 3 mil. Kč.

Zbýlá část zisku za rok 2022 ve výši 2 022 mil. Kč byla přesunuta do nerozděleného zisku předchozích období.

Výdaje na investice

Skupina CETIN v prvním pololetí 2023 pořídila investiční majetek ve výši 2,9 mld. Kč. Tyto investice směřovaly především do rozvoje telekomunikační infrastruktury. Hlavními investičními projekty byly pokračující modernizace pevné sítě technologiemi FTTC, FTTH a FTTB, posilování kapacit mobilní sítě a zvyšování její hustoty a nahrazování starších technologií současnými.

Peněžní toky

Peněžní toky pocházející z výsledku hospodaření Skupiny CETIN dosáhly v prvním pololetí 2023 výše 4,8 mld. Kč, po úpravě o změny stavu pracovního kapitálu a zaplacenou daň z příjmu činily čisté peněžní toky z provozní činnosti 4,2 mld. Kč. Čisté peněžní toky použité na investiční činnost dosáhly výše 2,9 mld. Kč a byly tvořeny především výdaji na investice do rozvoje síťové infrastruktury.

Peněžní toky použité na finanční činnosti byly tvořeny hlavně výplatou dividend ve výši 0,38 mld. Kč, výdaji souvisejícími s platbami leasingových úroků a leasingových splátek ve výši 0,5 mld. Kč a platbami úroků z vnitroskupinové půjčky ve výši 0,3 mld. Kč.

Celkově se stav peněžních prostředků Skupiny CETIN v prvním pololetí 2023 zvýšil o 0,2 mld. Kč. Peněžní toky z provozní činnosti Skupiny CETIN byly použity především na investice do rozvoje telekomunikační infrastruktury (2,9 mld. Kč) a na plnění akcionářům (0,68 mld. Kč).

Informace o nabytí vlastních akcií

Společnost v prvním pololetí roku 2023 nenabyla žádné vlastní akcie.

Výhled rozvoje v dalším období

V dalším období se bude Společnost nadále soustředit na modernizaci a rozvoj telekomunikační infrastruktury a zvyšování efektivity svého provozu. V obchodní oblasti bude Společnost udržovat a zlepšovat spokojenost svých stávajících zákazníků s poskytovanými službami a současně bude aktivně usilovat o získání zákazníků nových, v obou obchodních segmentech. Společnost očekává, že bude nadále udržovat svou pozici na českém telekomunikačním trhu prostřednictvím nejlepších a nejrozsáhlejších sítí, atraktivních produktů (zejména FTTH) a služeb s příznivými cenami a neutralitou vůči všem operátorům na trhu. V segmentu mezinárodního hlasového tranzitu Společnost využívá své přístupové body v zahraničí a rozvíjí spolupráci se stávajícími i novými obchodními partnery z celého světa.

Investice do modernizace pevných sítí budou i nadále v příštích letech směřovat do výstavby optických sítí FTTH (Fiber to the Home), což Společnosti umožní zlepšit svojí konkurenční pozici díky schopnosti nabídnout stabilní rychlý internet až do bytu s rychlostí 2 Gb/s. Také bude pokračovat výstavba optické infrastruktury pro firemní zákazníky. Společnost bude pokračovat v kompletní modernizaci technologií používaných v rámci mobilní přístupové sítě, včetně implementace technologie 5G.

V provozní oblasti se bude Společnost nadále soustředit na zvyšování efektivity svého provozního modelu, zvyšování flexibility při poskytování služeb zákazníkům a zvyšování jejich spokojenosti.

V oblasti finančních výsledků Společnost očekává mírný růst výnosů mobilních služeb a také služeb pevného internetu, které budou kompenzovat očekávaný pokračující pokles zájmu o pevné hlasové služby v části domácího trhu. Na trhu mezinárodního hlasového tranzitu bude Společnost ve střednědobém výhledu kompenzovat pokračující konkurenční tlak na marže pronikáním do nových regionů a novým obchodním modelem spolupráce s mezinárodními operátory. Pokračující zvyšování investičních nákladů na rozvoj a modernizaci telekomunikační infrastruktury v budoucím období nijak výrazně neovlivní schopnost Společnosti generovat stabilní volné hotovostní toky.

Společnost CETIN a investiční skupina KAPRAIN uzavřely dne 20. dubna 2023 dohodu o koupi podílu ve společnosti Nej.cz s.r.o., českém poskytovateli připojení. Pokud dojde ke schválení transakce Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže, společnost CETIN získá do svého portfolia především vysokorychlostní optickou infrastrukturu, která je k dispozici pro půl milionu domácností (homes passed) v několika regionech Česka.

Prohlášení osob odpovědných za pololetní zprávu

Juraj Šedivý, předseda představenstva společnosti CETIN a.s.

a

Filip Cába, místopředseda představenstva společnosti CETIN a.s.

prohlašují, že podle jejich nejlepšího vědomí podává konsolidovaná pololetní zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Společnosti a jejího konsolidačního celku za uplynulé pololetí a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

Filip Cába



místopředseda představenstva

Martin Škop



člen představenstva

Příloha:

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka

CETIN a.s.

**MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
ZA OBDOBÍ KONČÍCÍ 30. ČERVNA 2023**

**SESTAVENÉ V SOULADU S MEZINÁRODNÍM STANDARDEM
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ IAS 34 MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ
VÝKAZNICTVÍ**

Obsah	Strana
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU	1
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI	2
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O ZMĚNĚ VLASTNÍHO KAPITÁLU	3
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ	4
PŘÍLOHA K MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE.....	5
1. VŠEOBECNÉ INFORMACE	5
2. ZÁKLADNÍ ZÁSADY	6
3. VÝZNAMNÉ ÚČETNÍ POLITIKY	7
4. INFORMACE O SEGMENTECH.....	8
5. VÝNOSY	11
6. DAŇ Z PŘÍJMŮ	13
7. DIVIDENDY A JINÉ DISTRIBUCE.....	13
8. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ.....	13
9. NEHMOTNÁ AKTIVA.....	13
10. AKTIVUM Z PRÁVA K UŽÍVÁNÍ.....	13
11. ZÁSoby	14
12. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍHO STYKU A OSTATNÍ POHLEDÁVKY	14
13. ZÁLOHY A OSTATNÍ AKTIVA	15
14. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY	15
15. OBCHODNÍ A JINÉ ZÁVAZKY	16
16. FINANČNÍ ZÁVAZKY	16
17. REZERVY	18
18. PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY	19
19. ZÁVAZEK Z LEASINGU A INVESTIČNÍ PŘÍSLIBY	19
20. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	20
21. KONSOLIDOVANÉ SPOLEČNOSTI	22
22. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	23

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

V milionech Kč	Pozn.	Za období končící	
		30. června 2023	30. června 2022
Výnosy	5	9 680	9 174
Náklady		<u>-4 822</u>	<u>-4 724</u>
Provozní zisk před úroky, zdaněním, odpisy a snížením hodnoty aktiv (EBITDA)		4 858	4 450
Odpisy hmotných, nehmotných aktiv (vč. odpisů aktiva z práva k užívání)		-2 770	-2 703
Snížení hodnoty aktiv		<u>-21</u>	<u>-23</u>
Provozní zisk (EBIT)		2 067	1 724
Finanční výnosy		267	156
Finanční náklady		<u>-461</u>	<u>-379</u>
Zisk před zdaněním		1 873	1 501
Daň z příjmů	6	<u>-376</u>	<u>-315</u>
Zisk		1 497	1 186
Ostatní úplný výsledek			
Položky, které jsou nebo mohou následně být reklasifikovány do hospodářského výsledku		0	0
Ostatní úplný výsledek očištěný o daň		<u>0</u>	<u>0</u>
Celkový úplný výsledek očištěný o daň		1 497	1 186
Zisk připadající:			
Akcionářům Společnosti		1 497	1 186
Celkový úplný výsledek připadající:			
Akcionářům Společnosti		1 497	1 186

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI

V milionech Kč	Pozn.	Ke dni	
		30. června 2023	31. prosince 2022
AKTIVA			
Pozemky, budovy a zařízení	8	47 868	47 945
Nehmotná aktiva	9	2 571	2 630
Aktivum z práva k užívání	10	4 894	4 649
Ostatní aktiva	13	427	475
Dlouhodobá aktiva		55 760	55 699
Zásoby	11	104	105
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	12	2 827	2 907
Zálohy a ostatní aktiva	13	832	759
Peníze a peněžní ekvivalenty	14	636	456
Krátkodobá aktiva		4 399	4 227
Dlouhodobá aktiva určená k prodeji		7	18
Aktiva celkem		60 166	59 944
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
Základní kapitál		3 102	3 102
Ostatní kapitálové fondy		14 620	14 620
Nerozdělený zisk		4 244	3 601
Vlastní kapitál		21 966	21 323
Dlouhodobé finanční závazky	16	14 831	15 071
Odložený daňový závazek		5 624	5 751
Dlouhodobé rezervy	17	159	136
Závazek z leasingu	19	4 201	4 051
Ostatní dlouhodobé závazky	15	1 333	1 437
Dlouhodobé závazky		26 148	26 446
Krátkodobé finanční závazky	16	4 949	4 904
Obchodní a jiné závazky	15	5 900	6 254
Závazek z leasingu	19	869	816
Splatný daňový závazek		237	139
Krátkodobé rezervy	17	97	62
Krátkodobé závazky		12 052	12 175
Závazky celkem		38 200	38 621
Vlastní kapitál a závazky celkem		60 166	59 944

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O ZMĚNĚ VLASTNÍHO KAPITÁLU

Sestavený za období končící 30. června 2023

V milionech Kč	Pozn.	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk	Celkem
K 1. lednu 2023		3 102	14 620	3 601	21 323
Zisk za období		0	0	1 497	1 497
Úplný výsledek		0	0	1 497	1 497
Přiznané dividendy	7	0	0	-467	-467
Zaplacené dividendy	7	0	0	-383	-383
Ostatní distribuce a změny	7	0	0	-4	-4
K 30. červnu 2023		3 102	14 620	4 244	21 966

Sestavený za období končící 30. června 2022

V milionech Kč	Pozn.	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk	Celkem
K 1. lednu 2022		3 102	14 620	2 600	20 322
Zisk za období		0	0	1 186	1 186
Úplný výsledek		0	0	1 186	1 186
Přiznané dividendy	7	0	0	-887	- 887
Zaplacené dividendy	7	0	0	-963	-963
Ostatní distribuce a změny	7	0	0	-4	-4
K 30. červnu 2022		3 102	14 620	1 932	19 654

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ

V milionech Kč	Pozn.	Za období končící	
		30. června 2023	30. června 2022
Zisk za období		1 497	1 186
Úpravy o:			
Odpisy hmotných, nehmotných aktiv vč. odpisů aktiva z práva k užívání		2 770	2 703
Snížení hodnoty aktiv		21	23
Zisky z prodeje pozemků, budov a zařízení		-25	-20
Čisté finanční výnosy		449	305
Kurzové ztráty/zisky (netto)		-255	-82
Opravné položky k pohledávkám		-19	6
Daň z příjmů		376	315
Peněžní toky z provozní činnosti před změnou provozního kapitálu		4 814	4 436
Změna provozního kapitálu:			
Změna pohledávek z obchodního styku a ostatních aktiv		55	155
Změna zásob		1	-11
Změna závazků vůči věřitelům a ost. závazků		-285	-201
Změna provozních rezerv		34	34
Peněžní toky z provozní činnosti		4 619	4 413
Přijaté úroky		12	7
Zaplacená daň z příjmů		-403	-314
Čisté peněžní toky z provozní činnosti		4 228	4 106
Peněžní toky z investiční činnosti			
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku		-2 882	-2 735
Příjem z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku		19	20
Čisté peněžní toky z investiční činnosti		-2 863	-2 715
Peněžní toky z finanční činnosti			
Zaplacené úroky z vnitroskupinové půjčky		-291	-119
Zaplacené úroky z leasingového závazku	19	-96	-86
Čistý peněžní tok z vypořádání kurzových derivátových transakcí		0	-77
Poskytnuté peněžní zajištění související s derivátovými obchody	12	0	88
Zaplacené dividendy	7	-383	-963
Leasingové platby	19	-419	-383
Čisté peněžní toky z finanční činnosti		-1 189	-1 540
Čisté zvýšení stavu peněz a peněžních ekvivalentů	14	176	-149
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku roku		456	740
Vliv pohybu měnových kurzů na stav peněz a peněžních ekvivalentů		4	2
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	14	636	593

Příloha k mezitímní konsolidované účetní závěrce tvoří nedílnou součást této mezitímní konsolidované účetní závěrky.

PŘÍLOHA K MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Skupina CETIN a.s. („Skupina“) se skládá ze společnosti CETIN a.s. („Společnost“) a dceřiných společností: CETIN Finance B.V. a CETIN služby s.r.o.

Společnost je akciová společnost zapsaná v obchodním rejstříku se sídlem v České republice. Registrované sídlo Společnosti je na adrese Českomoravská 2510/19, Praha 9, 190 00, Česká republika.

Jediným akcionářem Společnosti byla k 30. červnu 2023 společnost CETIN Group N.V. (součást skupiny PPF).

Společnost je předním telekomunikačním poskytovatelem na českém trhu poskytujícím plně konvergentní služby. Síť je myšlena multiservisní přístupová, agregační a páteřní infrastruktura, která zprostředkovává přístup zákazníků jiných operátorů k jejich fixním a mobilním hlasovým, datovým a video službám.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka není auditovaná.

2. ZÁKLADNÍ ZÁSADY

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována v souladu s Mezinárodním účetním standardem IAS 34.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka neobsahuje veškeré informace požadované při roční IFRS účetní závěrce a měla by být čtena současně s poslední roční konsolidovanou účetní závěrkou Skupiny k 31. prosinci 2022. Nicméně mezitímní konsolidovaná závěrka obsahuje vybrané poznámky, které vysvětlují transakce a události, které jsou významné k pochopení vývoje rozvahy a výsledků Skupiny od posledních ročních finančních výkazů.

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

Použití odhadů a předpokladů

Skupina provádí odhady a předpoklady týkající se budoucnosti. Ze své podstaty se účetní odhady mohou lišit od skutečných výsledků.

Významné odhady provedeny Skupinou v souvislosti s aplikací Skupinových účetních politik jsou shodné s odhady a předpoklady použitými pro roční účetní závěrku za rok končící 31. prosince 2022.

Sezónnost

V telekomunikačním segmentu nejsou žádné sezónní výkyvy. Telekomunikační podnikání Skupiny není považováno za sezónní.

3. VÝZNAMNÉ ÚČETNÍ POLITIKY

Účetní postupy použité při přípravě této mezitímní konsolidované účetní závěrky jsou shodné se všemi postupy použitými pro účetní závěrku za rok končící 31. prosince 2022.

Přijetí nových a revidovaných standardů platných pro účetní období od 1. ledna 2023 nemělo významný dopad na tuto mezitímní konsolidovanou účetní závěrku.

Účetní postup pro vykazování splatné a odložené daně v průběhu účetního období je popsán v Poznámce č. 6.

Nové vydané standardy, které nejsou v platnosti k 30. červnu 2023 (zahrnuty jsou standardy relevantní pro Skupinu)

Standard a změny		Účinnost*
IFRS 10 and IAS 28 (novelizace)	Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a jeho přidruženým či společným podnikem	Odloženo na neurčito

* účinnost pro období začínající od daného data

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

4. INFORMACE O SEGMENTECH

Skupina vykazuje dva hlavní provozní segmenty:

- Národní služby – poskytování velkoobchodních telekomunikačních služeb (mobilních, fixních a datových služeb) ostatním českým operátorům, s využitím síťové infrastruktury Skupiny v České republice; toto je hlavní předmět podnikání Skupiny.
- Mezinárodní tranzit – směrování a terminace převážně mezinárodního hlasového provozu mezinárodních operátorů, s využitím přístupových bodů mimo Českou republiku.

Mezinárodní tranzit je vykazován jako oddělená část podnikání Skupiny z těchto důvodů:

- I. Podstata mezinárodního tranzitního podnikání je zásadně odlišná od hlavního předmětu podnikání Skupiny. V případě hlavního předmětu podnikání Skupina prodává služby své vlastní síťové infrastruktury na českém velkoobchodním telekomunikačním trhu. V případě mezinárodního tranzitu vystupuje Skupina jako poskytovatel propojení mezi mezinárodními operátory a dosahuje určitého malého zisku přeprodejem jednotek provozu.
- II. Vystavení Skupiny finančnímu riziku z mezinárodního tranzitu je významně nižší než v případě hlavního předmětu podnikání Skupiny. Dopad případného snížení účetní zůstatkové hodnoty majetku spojeného s poskytováním služeb mezinárodního tranzitu je zanedbatelný, protože mezinárodní tranzit je investičně nenáročný.
- III. Pro mezinárodní tranzit jsou k dispozici oddělené finanční informace a vedení společnosti vyhodnocuje dosažené výsledky a činí rozhodnutí o zdrojích, které budou tomuto segmentu přiděleny odděleně, bez dopadu na hlavní předmět podnikání Skupiny.

Skupina vykazuje významné výnosy z mezinárodního tranzitu, avšak EBITDA marže z tohoto segmentu je zcela odlišná ve srovnání s marží hlavního předmětu podnikání Skupiny, neboť podstatou mezinárodních tranzitních služeb je přeprodej.

Výsledky všech segmentů jsou pravidelně kontrolovány a ověřovány.

Období končící 30. června 2023	Národní služby	Mezinárodní tranzit	Vykazované segmenty celkem
V milionech Kč			
Výnosy	7 044	2 636	9 680
Náklady	-2 308	-2 514	-4 822
Provozní zisk před úroky, zdaněním, odpisy a snížením hodnoty aktiv (EBITDA)	4 736	122	4 858
Odpisy hmotných a nehmotných aktiv	-2 756	-14	-2 770
Ztráta ze snížení hodnoty aktiv	-21	0	-21
Provozní zisk (EBIT)	1 959	108	2 067
Finanční zisk (netto)			-194
Zisk před zdaněním			1 873
Daň z příjmů			-376
Zisk			1 497
Přírůstky dl. majetku	2 246	3	2 249
K 30. červnu 2023			
Aktiva celkem	59 438	728	60 166
Obchodní a jiné závazky	5 292	608	5 900
Závazek z leasingu	5 070	0	5 070
Ostatní závazky	27 230	0	27 230
Závazky celkem	37 592	608	38 200

Období končící 30. června 2022	Národní služby	Mezinárodní tranzit	Vykazované segmenty celkem
V milionech Kč			
Výnosy	6 559	2 615	9 174
Náklady	<u>-2 244</u>	<u>-2 480</u>	<u>-4 724</u>
Provozní zisk před úroky, zdaněním, odpisy a snížením hodnoty aktiv (EBITDA)	4 315	135	4 450
Odpisy hmotných a nehmotných aktiv	-2 694	-9	-2 703
Ztráta ze snížení hodnoty aktiv	<u>-23</u>	<u>0</u>	<u>-23</u>
Provozní zisk (EBIT)	1 598	126	1 724
Finanční zisk (netto)			<u>-223</u>
Zisk před zdaněním			1 501
Daň z příjmů			<u>-315</u>
Zisk			1 186
Přírůstky dl. majetku	2 192	2	2 194
K 30. červnu 2022			
Aktiva celkem	58 268	809	59 077
Obchodní a jiné závazky	5 616	715	6 331
Závazek z leasingu	4 940	0	4 940
Ostatní závazky	<u>28 152</u>	<u>0</u>	<u>28 152</u>
Závazky celkem	38 708	715	39 423

Skupina prezentuje svoje segmenty v kategorii provozních výnosů a nákladů. Finanční výnosy a náklady a daňové náklady jsou již prezentovány společně za celou Skupinu.

Výnosy od jednoho zákazníka ze segmentu Národní služby a Mezinárodní transit představují více než 10 % výnosů Skupiny. Za období končící 30. června 2023 byly tyto výnosy 5 234 mil. Kč a za období končící 30. června 2022 byly 4 996 mil. Kč.

Následující tabulka shrnuje informace o rozdělení výnosů podle země sídla společnosti, vůči které byly výnosy realizovány:

Výnosy	Období	Období
V milionech Kč	30. června 2023	30. června 2022
Česká republika	6 991	6 553
Německo	309	349
Slovensko	155	203
Ostatní země EU	1 071	1 304
Švýcarsko	76	46
Ostatní země mimo EU	1 078	719
Výnosy celkem	9 680	9 174

5. VÝNOSY

Kategorizace výnosů ze smluv se zákazníky

V následující tabulce jsou výnosy ze smluv se zákazníky členěny dle hlavních provozních segmentů a poskytovaných produktů. Míra kategorizace výnosů ze smluv se zákazníky reflektuje specifické odvětví Skupiny a také způsob, jakým Skupina reportuje a sleduje výnosy pro interní účely. V tabulce jsou rovněž součtové řádky umožňující odsouhlasení výnosů na údaje uvedené v segmentové analýze dle IFRS 8 (Poznámka č. 4).

Výnosy	Období končící	Období končící
V milionech Kč	30. června 2023	30. června 2022
<i>Národní služby</i>		
Výnosy ze služeb mobilní sítě	3 140	2 901
Výnosy z masových služeb fixní sítě	2 371	2 294
Výnosy z datových služeb	696	686
Ostatní výnosy	837	678
	7 044	6 559
<i>Mezinárodní tranzit</i>		
Výnosy z tranzitu	2 636	2 615
Celkem	9 680	9 174

Výnosy od spřízněných osob jsou uvedeny v Poznámce č. 20.

V následující tabulce jsou výnosy ze smluv se zákazníky rozděleny dle geografického členění.

Výnosy	Období končící			
V milionech Kč	30. června 2023			
	Česká republika	EU	Mimo EU	Celkem
<i>Národní služby</i>				
Výnosy ze služeb mobilní sítě	3 140	0	0	3 140
Výnosy z masových služeb fixní sítě	2 371	0	0	2 371
Výnosy z datových služeb	653	27	16	696
Ostatní výnosy	719	80	38	837
	6 883	107	54	7 044

	Česká republika	EU	Mimo EU	Celkem
<i>Mezinárodní tranzit</i>				
Výnosy z tranzitu	108	1 428	1 100	2 636
Celkem	6 991	1 535	1 154	9 680

Výnosy	Období končící			
V milionech Kč	30. června 2022			
	Česká republika	EU	Mimo EU	Celkem
<i>Národní služby</i>				
Výnosy ze služeb mobilní sítě	2 901	0	0	2 901
Výnosy z masových služeb fixní sítě	2 294	0	0	2 294
Výnosy z datových služeb	641	43	2	686
Ostatní výnosy	627	19	32	678
	6 463	62	34	6 559

	Česká republika	EU	Mimo EU	Celkem
<i>Mezinárodní tranzit</i>				
Výnosy z tranzitu	90	1 794	731	2 615
Celkem	6 553	1 856	765	9 174

Společnost nerealizuje výnosy z jednorázových plnění, veškeré výnosy plynou z průběžného plnění.

6. DAŇ Z PŘÍJMŮ

V milionech Kč	Období končící 30. června 2023	Období končící 30. června 2022
Celkový daňový náklad obsahuje:		
Běžnou daňovou povinnost	503	413
Odloženou daň	-127	-98
Daň z příjmů	376	315

Pro kalkulaci odložené daně byla použita statutární sazba 19 % platná pro Českou republiku k 30. červnu 2023 a 30. červnu 2022.

7. DIVIDENDY A JINÉ DISTRIBUCE

V milionech Kč	Období končící 30. června 2023	Období končící 30. června 2022
Dividendy ze zisku (přiznané)	850	1 850
Ostatní distribuce (schválené)	3	3
Celkem	853	1 853

Valná hromada konaná dne 6. března 2023 schválila účetní závěrku sestavenou k 31. prosinci 2022 a rozhodla o výplatě dividendy v celkové výši 850 mil. Kč. Výplata první splátky ve výši 383 mil. Kč proběhla dne 31. března 2023, výplata zbývající části dividendy ve výši 467 mil. Kč bude vyplacena nejvýše ve čtyřech splátkách a nejpozději dne 31. prosince 2023.

8. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

Za období končící 30. června 2023 pořídila Skupina Pozemky, budovy a zařízení ve výši 1 935 mil. Kč (za období končící 30. června 2022: 1 763 mil. Kč) a vyřadila aktiva v zůstatkové hodnotě 19 mil. Kč (za období končící 30. června 2022: 9 mil. Kč).

Za období končící 30. června 2023 vykázala Skupina snížení hodnoty Pozemků, budov a zařízení v celkové výši 21 mil. Kč (za období končící 30. června 2022: 24 mil. Kč).

9. NEHMOTNÁ AKTIVA

Za období končící 30. června 2022 pořídila Skupina Nehmotná aktiva v celkové výši 314 mil. Kč (za období končící 30. června 2022: 431 mil. Kč).

V obdobích končících 30. června 2023 a 30. června 2022 Skupina nevyřadila žádná Nehmotná aktiva.

10. AKTIVUM Z PRÁVA K UŽÍVÁNÍ

Za období končící 30. června 2023 činily přírůstky Aktiv z práva k užívání 115 mil. Kč (za období končící 30. června 2022: 66 mil. Kč).

Za období končící 30. června 2023 vykázala Skupina odpisy z Aktiva z práva k užívání ve výši 413 mil. Kč (za období končící 30. června 2022: 365 mil. Kč).

Aktiva z práva k užívání mezi spřízněnými osobami jsou popsána v Poznámce č. 20.

11. ZÁSoby

K 30. červnu 2023 vykázala Skupina opravnou položku pro nadbytečné a pomalu obrátkové zásoby ve výši 8 mil. Kč (k 31. prosinci 2022: 7 mil. Kč).

12. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍHO STYKU A OSTATNÍ POHLEDÁVKY

V milionech Kč	30. června 2023	31. prosince 2022
Pohledávky z obchodního styku vůči třetím stranám (netto)	1 651	1 727
Pohledávky z obchodního styku vůči spřízněným osobám (Poznámka č. 20)	1 165	1 174
Ostatní pohledávky (netto)	11	6
Celkem pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	2 827	2 907

K 30. červnu 2023 a 31. prosinci 2022 byly všechny pohledávky krátkodobé.

Pohledávky vůči spřízněným osobám jsou uvedeny v Poznámce č. 20.

K 30. červnu 2023 jsou Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky sníženy o opravné položky k pochybným pohledávkám ve výši 61 mil. Kč (k 31. prosinci 2022: 62 mil. Kč).

30. června 2023		Po splatnosti					Celkem
V milionech Kč	Ve splatnosti	Méně než 90 dnů	91 až 180 dnů	181 až 365 dnů	Více než 365 dnů		
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	2 600	204	43	13	28	2 888	
Opravné položky k pochybným pohledávkám	-18	-3	-2	-11	-27	-61	
Celkem	2 582	201	41	2	1	2 827	

31. prosince 2022		Po splatnosti					Celkem
V milionech Kč	Ve splatnosti	Méně než 90 dnů	91 až 180 dnů	181 až 365 dnů	Více než 365 dnů		
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	2 702	197	15	16	39	2 969	
Opravné položky k pochybným pohledávkám	-16	0	-3	-7	-36	-62	
Celkem	2 686	197	12	9	3	2 907	

13. ZÁLOHY A OSTATNÍ AKTIVA

V milionech Kč	30. června 2023	
	Krátkodobé	Dlouhodobé
Náklady příštích období	180	416
Poskytnuté zálohy	518	11
Daňové pohledávky	134	0
Zálohy a ostatní aktiva	832	427

V milionech Kč	31. prosince 2022	
	Krátkodobé	Dlouhodobé
Náklady příštích období	140	463
Poskytnuté zálohy	438	12
Daňové pohledávky	181	0
Zálohy a ostatní aktiva	759	475

K 30. červnu 2023 zahrnuje položka Náklady příštích období časové rozlišení nákladů, které souvisí s nákupem kapacitních upgradů pro O2 od společnosti T-Mobile v rámci projektu sdílení sítí ve výši 464 mil. Kč (k 31. prosinci 2022: 520 mil. Kč).

Poskytnuté zálohy zahrnují zejména zaplacené zálohy na elektrickou energii. K meziročnímu nárůstu poskytnutých záloh došlo v souvislosti s nárůstem cen za elektrickou energii.

14. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

V milionech Kč	30. června 2023	31. prosince 2022
Peněžní zůstatky a ostatní peněžní ekvivalenty	7	6
Peněžní zůstatky a ostatní peněžní ekvivalenty mezi spřízněnými osobami	629	450
Celkem peníze a peněžní ekvivalenty	636	456

Položka Peněžní zůstatky a ostatní peněžní ekvivalenty obsahuje k 30. červnu 2023 zůstatek bankovních účtů sdružení ve výši 4 mil. Kč (k 31. prosinci 2022: 4 mil. Kč). Jedná se o účelově založená sdružení s dalšími podnikatelskými subjekty, kde je Skupina v roli vedoucího. Použití bankovních účtů sdružení je omezeno smluvními podmínkami sdružení.

15. OBCHODNÍ A JINÉ ZÁVAZKY

V milionech Kč	30. června 2023	
	Krátkodobé	Dlouhodobé
Závazky z obchodního styku	4 793	0
Závazky z dividend	467	0
DPH, ostatní daně a sociální pojištění	127	0
Výnosy příštích období	244	1 064
Závazky vůči zaměstnancům a benefity	265	0
Ostatní závazky	4	269
Obchodní a jiné závazky	5 900	1 333

V milionech Kč	31. prosince 2022	
	Krátkodobé	Dlouhodobé
Závazky z obchodního styku	5 563	0
DPH, ostatní daně a sociální pojištění	122	0
Výnosy příštích období	224	1 092
Závazky vůči zaměstnancům a benefity	269	0
Ostatní závazky	76	345
Obchodní a jiné závazky	6 254	1 437

Závazky vůči spřízněným osobám jsou uvedeny v Poznámce č. 20.

K 30. červnu 2023 a 31. prosinci 2022 zahrnují ostatní dlouhodobé závazky zejména výnosy příštích období z instalačních poplatků z poskytování oprávnění užívat volnou kapacitu optického vlákna.

16. FINANČNÍ ZÁVAZKY

Finanční závazky

V milionech Kč	30. června 2023	31. prosince 2022
Emitované dluhopisy v domácí měně	4 863	4 860
Vnitroskupinová půjčka v zahraniční měně	14 831	15 071
Naběhlé úroky	86	44
Celkové finanční závazky	19 780	19 975
Splatné:		
do 1 roku	4 949	4 904
za 1–5 let	14 831	15 071
Celkové finanční závazky	19 780	19 975

Vnitroskupinová půjčka od mateřské společnosti

Dne 24. listopadu 2021 podepsala Společnost se svou mateřskou společností CETIN Group N.V. smlouvu o vnitroskupinové půjčce (Intra-Group Loan Framework Agreement) v celkové výši 625 mil. EUR. Vnitroskupinová půjčka je úročena pohyblivou sazbou EURIBOR plus 1,50 %, a má splatnost dne 24. srpna 2026. Tato půjčka byla načerpána dne 3. prosince 2021. Účelem půjčky bylo refinancování vydaných dluhopisů v objemu 625 mil. EUR, splatných dne 6. prosince 2021.

Podmínky a povinnosti plynoucí z půjčky byly k 30. červnu 2023 splněny.

Emitované dluhopisy

V milionech Kč					30. června 2023	
Datum emise	Datum splatnosti	ISIN	Úrok. sazba	Měna	Nominální hodnota	Čistá účetní hodnota
6. prosince 2016	6. prosince 2023	XS1529936335	1,250	CZK	4 866	4 897
Celkem					4 866	4 897

V milionech Kč					31. prosince 2022	
Datum emise	Datum splatnosti	ISIN	Úrok. sazba	Měna	Nominální hodnota	Čistá účetní hodnota
6. prosince 2016	6. prosince 2023	XS1529936335	1,250	CZK	4 866	4 863
Celkem					4 866	4 863

Všechny podmínky a povinnosti plynoucí z emise dluhopisů byly k 30. červnu 2023 splněny.

Reálné hodnoty finančních nástrojů

V následující tabulce jsou uvedeny odhadované hodnoty a reálné hodnoty finančních aktiv a pasiv, které nejsou ve výkazu o finanční pozici vykázány v reálné hodnotě:

V milionech Kč	30. června 2023					
	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Reálná hodnota	Účetní hodnota	Rozdíl
Finanční závazky						
Dluhopisy (včetně časového rozlišení)	0	4 737	0	4 737	4 897	-160

V milionech Kč	31. prosince 2022					
	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Reálná hodnota	Účetní hodnota	Rozdíl
Finanční závazky						
Dluhopisy (včetně časového rozlišení)	0	4 578	0	4 578	4 863	-285

Reálná hodnota dluhopisů k 30. červnu 2023 a 31. prosinci 2022 byla odvozena z tržní hodnoty, vzhledem k tomu, že jsou obchodované na veřejně obchodovaném trhu.

Do úrovně 3 Skupina řadí zejména peníze a peněžní ekvivalenty, pohledávky a ostatní aktiva, obchodní a jiné závazky a vnitroskupinovou půjčku, které nejsou v tabulce uvedeny, jelikož jejich reálná hodnota se rovná účetní hodnotě.

K 30. červnu 2023 a k 31. prosinci 2022 nedržela Skupina žádné finanční deriváty.

17. REZERVY

V milionech Kč	Rezerva na demontáž a uvedení do původního stavu	Ostatní rezervy	Celkem
K 1. lednu 2023	140	58	198
Tvorba rezerv	5	52	57
Čerpání rezerv	0	-18	-18
Změna odhadu	19	0	19
K 30. červnu 2023	164	92	256

V milionech Kč	Rezerva na demontáž a uvedení do původního stavu	Ostatní rezervy	Celkem
K 1. lednu 2022	220	82	302
Tvorba rezerv	6	53	59
Čerpání rezerv	0	-19	-19
Změna odhadu	-78	0	-78
K 30. červnu 2022	148	116	264

V milionech Kč	Rezerva na demontáž a uvedení do původního stavu	Ostatní rezervy	Celkem
30. června 2023			
Krátkodobé rezervy	5	92	97
Dlouhodobé rezervy	159	0	159
	164	92	256
31. prosince 2022			
Krátkodobé rezervy	4	58	62
Dlouhodobé rezervy	136	0	136
	140	58	198

Skupina vykázala rezervu na náklady spojené s demontáží, odstraněním hmotného majetku a jeho uvedením do původního stavu ve výši 164 mil. Kč (31. prosince 2022: 140 mil. Kč). Na základě odhadu managementu, tržních cen a historických nákladů byly diskontovány

scénáře budoucích nákladů na současnou hodnotu. Diskontní sazby jsou určeny individuálně podle očekávaného roku demontáží a odstraňování majetku.

Ostatní rezervy zahrnují rezervu na odstupné ve výši 40 mil. Kč (31. prosince 2022: 51 mil. Kč) a rezervu na nevybranou dovolenou ve výši 52 mil. Kč (31. prosince 2022: 7 mil. Kč). U ostatních rezerv, u nichž není jistá doba splatnosti, se očekává, že by měly být využity v průběhu příštích dvanácti měsíců od data sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky.

18. PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY

V říjnu 2016 oznámila Evropská komise zahájení formální fáze šetření ve věci spolupráce O2 Czech Republic a.s., Společnosti a T-Mobile Czech Republic a.s. při sdílení mobilních sítí.

Evropská komise v rámci řízení posuzovala, zda tato spolupráce v rozporu s antimonopolními pravidly EU neomezuje hospodářskou soutěž a nebrání inovacím. Společnost během vyšetřování s Evropskou komisí plně spolupracovala.

Dne 11. července 2022 Evropská komise vydala rozhodnutí, kterým šetření sdílení mobilních sítí ukončila, aniž by konstatovala, že došlo k porušení právních předpisů. Evropská komise v rozhodnutí uložila účastníkům řízení plnit závazky, které dobrovolně navrhli. Tyto závazky se týkají modernizace mobilní sítě, oceňování tzv. unilaterálních řešení, nerozšiřování geografického rozsahu stávajícího sdílení, a úprav smluv tak, aby výměna informací byla omezena na to, co je nezbytně nutné pro provoz sdílené části sítě. Monitoring plnění závazků provádí nezávislá osoba, tzv. monitoring trusteeho. Všechny uvedené závazky jsou k 30. červnu 2023 Společností plněny.

19. ZÁVAZEK Z LEASINGU A INVESTIČNÍ PŘÍSLIBY

Závazek z leasingu

Leasingový závazek podle IFRS 16 představuje současnou hodnotu budoucích diskontovaných leasingových splátek z nájmu dříve klasifikovaných jako operativní leasing dle IAS 17.

Částky ve výkazu o úplném výsledku:

V milionech Kč	K 30. červnu 2023	K 30. červnu 2022
Úrok z leasingového závazku	96	86
Náklady související s nájmy aktiv s nízkou hodnotou, s výjimkou krátkodobých nájmu aktiv s nízkou hodnotou	1	1

Částky ve výkazu peněžních toků:

V milionech Kč	K 30. červnu 2023	K 30. červnu 2022
Celkové peněžní toky spojené s nájmy dle IFRS 16	-515	-469

Závazek z leasingu se spřízněnými osobami je popsán v Poznámce č. 20.

Investiční přísliby

Investiční výdaje smluvně potvrzené dosud nezahrnuté v konsolidované účetní závěrce jsou k 30. červnu 2023 ve výši 864 mil. Kč (k 31. prosinci 2022: 884 mil. Kč). Většina mimo-rozvahových závazků se pojí k telekomunikačním sítím a servisním smlouvám.

20. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Společnost CETIN Group N.V. je součástí Skupiny PPF. K 30. červnu 2023 jsou ovládajícími osobami Společnosti s podílem umožňujícím její nepřímé ovládání paní Renáta Kellnerová a potomci pana Petra Kellnera.

Skupina PPF investuje do řady odvětví od bankovníctví a finančních služeb, přes telekomunikace, nemovitosti, maloobchodní služby, pojišťovnictví, těžbu nerostů a zemědělství až po biotechnologie. Skupina PPF působí v Evropě, Asii a USA.

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

Uskutečněné transakce se spřízněnými osobami:

a) Transakce se spřízněnými osobami

V milionech Kč	Aktiva/Závazky k	
	30. června 2023	31. prosinci 2022
Pohledávky z prodeje služeb		
Společnosti ve skupině PPF	1 147	1 174
z toho: O2 Czech Republic a.s.	1 019	1 000
Závazky z nákupu služeb		
Společnosti ve skupině PPF	-427	-478
z toho: O2 Czech Republic a.s.	-107	-154
Peněžní ekvivalenty		
Společnosti ve skupině PPF (Poznámka č. 14)	629	450
Aktiva z práva k užívání		
Společnosti ve skupině PPF	35	31

	Aktiva/Závazky k	
	30. června 2023	31. prosinci 2022
Přijaté úvěry		
Akcionáři (Poznámka č. 16)	-14 883	-15 111
Závazek z leasingu		
Společnosti ve skupině PPF	-36	-32
Dividendy		
Akcionáři	-467	0
	Objem vzájemných transakcí	
V milionech Kč	30. června 2023	30. června 2022
Prodej služeb (výnosy a ostatní příjmy)		
Společnosti ve skupině PPF	5 548	5 304
z toho: O2 Czech Republic a.s.	5 234	4 996
Nákup služeb		
Společnosti ve skupině PPF	-324	-299
z toho: O2 Czech Republic a.s.	-55	-50
Úroky z přijatých úvěrů		
Akcionáři	-305	-116
Odpisy aktiv z práva k užívání		
Společnosti ve skupině PPF	-2	-2
Úroky z leasingového závazku		
Společnosti ve skupině PPF	-1	0

Pohledávky a závazky zahrnují pohledávky a závazky z obchodních vztahů popsaných v Poznámce č. 12 a 15.

Skupina neeviduje dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

K 30. červnu 2023 dosáhly kapitálové investice se spřízněnými osobami celkové hodnoty 0 mil. Kč (k 30. červnu 2022: 17 mil. Kč).

b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů a vrcholového vedení

	Období končící 30. června 2023	Období končící 30. června 2022
Odměny z titulu výkonu funkce v mil. Kč		
Představenstvo	34	52
Dozorčí rada	0	0
Vrcholový management	26	24
Celkem	60	76
Počet členů		
Představenstvo	4	4
Dozorčí rada	3	3
Vrcholový management	12	12
Celkem	19	19

V obdobích končících 30. června 2023 a 30. června 2022 nebyly poskytnuty členům představenstva, dozorčí rady a vrcholovému vedení žádné půjčky.

21. KONSOLIDOVANÉ SPOLEČNOSTI

K 30. červnu 2023

Dceřiné společnosti	Podíl Skupiny	Pořizovací hodnota v mil. Kč	Země původu	Předmět činnosti	Metoda konsolidace
1. CETIN Finance B.V.	100 %	56	Nizozemí	Finanční služby	Plná konsolidace
2. CETIN služby s.r.o.	100 %	*0	Česká republika	Ostatní služby	Plná konsolidace
Celkem		56			

*200 tis. Kč

K 31. prosinci 2022

Dceřiné společnosti	Podíl Skupiny	Pořizovací hodnota v mil. Kč	Země původu	Předmět činnosti	Metoda konsolidace
1. CETIN Finance B.V.	100 %	56	Nizozemí	Finanční služby	Plná konsolidace
2. CETIN služby s.r.o.	100 %	*0	Česká republika	Ostatní služby	Plná konsolidace
Celkem		56			

*200 tis. Kč

22. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným následným událostem, které by měly významný vliv na mezitímní konsolidovanou účetní závěrku za období končící 30. června 2023.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka byla schválena představenstvem dne 30. srpna 2023 a jménem Společnosti ji podepsali:

Filip Cába

místopředseda představenstva



Martin Škop

člen představenstva

