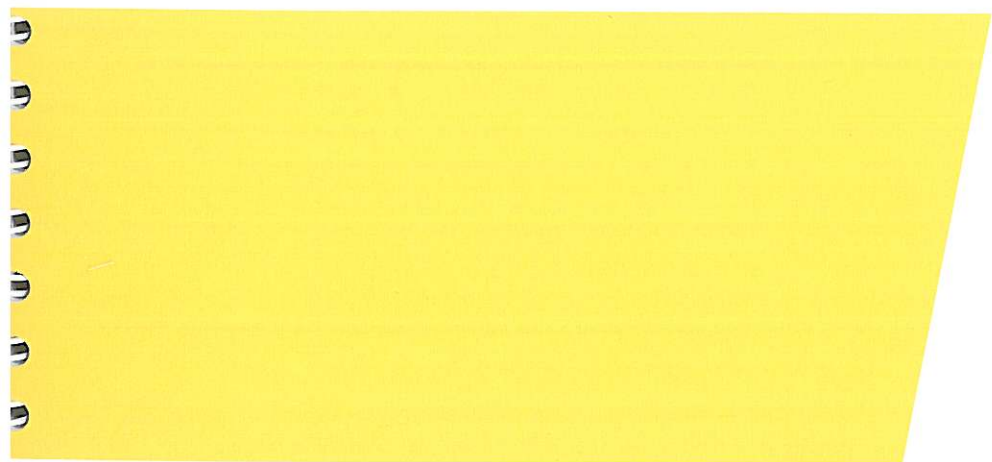


OTE, a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2009



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Představenstvu společnosti společnosti OTE, a. s.:

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku společnosti OTE, a. s., sestavenou k 31. prosinci 2009 za období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích a přílohu, včetně popisu používaných významných účetních metod. Údaje o společnosti OTE, a. s., jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení účetní závěrky v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a za věrné zobrazení skutečností v ní odpovídá statutární orgán společnosti OTE, a. s. Jeho odpovědností je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky a věrným zobrazením skutečností v ní tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.

Odpovědnost auditora

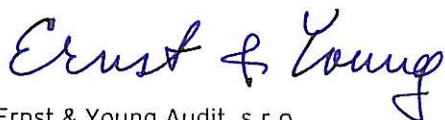
Naším úkolem je vydat na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy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

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

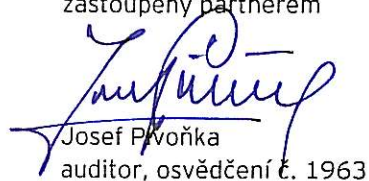
Domníváme se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné a jsou přiměřeným základem pro vyjádření výroku auditora.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje aktiva, pasiva a finanční situaci společnosti OTE, a. s., k 31. prosinci 2009 a výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.



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



Josef Pivoňka
auditor, osvědčení č. 1963

26. února 2010
Praha, Česká republika

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2008
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1 927 994	-338 904	1 589 090	1 225 489
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	519 255	-312 187	207 068	76 008
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	446 103	-268 270	177 833	71 119
B. I. 1	Zřizovací výdaje				
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
3	Software	401 939	-230 378	171 561	62 802
4	Ocenitelná práva	24 409	-24 409	0	
5	Goodwill				
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	15 927	-13 483	2 444	4 042
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	3 828		3 828	4 275
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	73 152	-43 917	29 235	4 859
B. II. 1	Pozemky				
2	Stavby	1 442	-822	620	787
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	71 710	-43 095	28 615	4 102
4	Pěstelské celky trvalých porostů				
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách				
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem				
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
4	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv				
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek				
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	1 407 314	-26 717	1 380 597	1 145 819
C. I.	Zásoby	0	0	0	0
C. I. 1	Materiál				
2	Nedokončená výroba a polotovary				
3	Výrobky				
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5	Zboží				
6	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	1 525	0	1 525	506
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů				
2	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba				
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	7		7	13
6	Dohadné účty aktivní (nevyměřované výnosy)				
7	Jiné pohledávky				
8	Odložená daňová pohledávka	1 518		1 518	493

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2008
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	183 707	-26 717	156 990	82 815
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	107 991	-26 717	81 274	75 485
2	Pohledávky - ovládací a řídicí osoba				
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
6	Stát - daňové pohledávky	75 712		75 712	6 229
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy				1 097
8	Dohadné účty aktivní (nevyměřované výnosy)				
9	Jiné pohledávky	4		4	4
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	1 222 082	0	1 222 082	1 062 498
C. IV. 1	Peníze	169		169	155
2	Účty v bankách	66 173		66 173	32 013
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly	1 155 740		1 155 740	1 030 330
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek				
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	1 425	0	1 425	3 662
D. I.	Časové rozlišení	1 425	0	1 425	3 662
D. I. 1	Náklady příštích období	1 104		1 104	3 443
2	Komplexní náklady příštích období				
3	Příjmy příštích období	321		321	219

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2008
	PASIVA CELKEM	1 589 090	1 225 489
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	282 949	291 761
A. I.	Základní kapitál	80 000	80 000
A. I. 1	Základní kapitál	80 000	80 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		
3	Změny základního kapitálu		
A. II.	Kapitálové fondy	0	0
A. II. 1	Emisní ážio		
2	Ostatní kapitálové fondy		
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	209 685	182 228
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	10 844	9 367
2	Statutární a ostatní fondy	198 841	172 861
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	0	0
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let		
2	Neuhrazená ztráta minulých let		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	-6 736	29 533
B.	CIZÍ ZDROJE	1 306 079	933 680
B. I.	Rezervy	0	0
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
2	Rezerva na důchody a podobné závazky		
3	Rezerva na daň z příjmů		
4	Ostatní rezervy		
B. II.	Dlouhodobé závazky	0	0
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů		
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
5	Přijaté zálohy		
6	Vydané dluhopisy		
7	Směnky k úhradě		
8	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)		
9	Jiné závazky		
10	Odložený daňový závazek		
B. III.	Krátkodobé závazky	1 306 079	933 680
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	348 836	258 414
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
5	Závazky k zaměstnancům	1 628	1 345
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	880	689
7	Stát - daňové závazky a dotace	488	488
8	Přijaté zálohy	954 247	670 958
9	Vydané dluhopisy		
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)		1 786
11	Jiné závazky		
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé		
2	Krátkodobé bankovní úvěry		
3	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	62	48
C. I.	Časové rozlišení	62	48
C. I. 1	Výdaje příštích období	62	48
2	Výnosy příštích období		

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
	Ing. Ladislav Havel		
26.2.2010	Ing. Jiří Štastný	Ing. Michal Ivánek	Ing. Michal Ivánek tel. 420296579195

Výkaz zisku a ztráty a příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2008
I.	1 Tržby za prodej zboží	6 464 534	6 060 059
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží	6 463 684	6 060 060
+		850	-1
II.	Výkony	292 851	306 498
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	292 851	306 498
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti		
	3 Aktivace		
B.	Výkonová spotřeba	204 321	197 673
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	2 089	2 003
B.	2 Služby	202 232	195 670
+		89 380	108 824
C.	Osobní náklady	37 594	35 279
C.	1 Mzdové náklady	26 368	24 712
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva	1 530	1 320
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9 207	8 756
C.	4 Sociální náklady	489	491
D.	Daně a poplatky	94	85
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	41 782	51 913
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	233	34
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	233	34
	2 Tržby z prodeje materiálu		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	244	0
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	244	
F.	2 Prodaný materiál		
G.	1 Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	26 715	3
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	5	46
H.	1 Ostatní provozní náklady	473	766
V.	2 Převod provozních výnosů		
I.	1 Převod provozních nákladů		
*		-17 284	20 858
VI.	1 Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		
J.	1 Prodané cenné papíry a podíly		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0
VII.	1 Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem		
	2 Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů		
	3 Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
VIII.	1 Výnosy z krátkodobého finančního majetku	12 366	28 195
K.	2 Náklady z finančního majetku		
IX.	1 Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů		
L.	2 Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů		
M.	1 Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti		
X.	1 Výnosové úroky	211	807
N.	2 Nákladové úroky		
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	47 807	28
O.	2 Ostatní finanční náklady	50 861	11 943
XII.	1 Převod finančních výnosů		
P.	2 Převod finančních nákladů		
*		9 523	17 087

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v běžném účetním období
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	-1 025	8 412
Q. 1	- splatná		9 037
Q. 2	- odložená	-1 025	-625
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-6 736	29 533
XIII. 1	Mimořádné výnosy		
R. 2	Mimořádné náklady		
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
S. 1	- splatná		
S. 2	- odložená		
*	Mimořádný výsledek hospodaření	0	0
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-6 736	29 533
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	-7 761	37 945

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu: Ing. Ladislav Havel	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
26.2.2010	Ing. Jiří Štastný	Ing. Michal Ivánek	Ing. Michal Ivánek tel. 420296579195

OTE, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2009

1. POPIS SPOLEČNOSTI

OTE, a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 2. 7. 2001 a sídlí v Sokolovské ulici 192/79, Praha 8, Česká republika, identifikační číslo 26463318. Hlavním předmětem její činnosti jsou činnosti operátora trhu podle § 20a zákona č. 458/2000 Sb. (energetický zákon) a správa veřejně přístupného rejstříku obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů.

Rozhodnutím jediného akcionáře ze dne 23. 9. 2009 bylo změněno jméno společnosti z Operátor trhu s elektřinou, a.s., na OTE, a.s. Změna jména společnosti byla zapsána do Obchodního rejstříku dne 29. 10. 2009.

Jediným akcionářem společnosti je stát Česká republika. Práva akcionáře ve společnosti vykonává jménem státu, jako věcně příslušný státní orgán, Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR, IČ 47609109, se sídlem Na Františku 32, Praha 1.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2009:

Představenstvo	
Předseda:	Ing. Ladislav Havel
Místopředseda:	Ing. Jiří Štastný
Člen:	Ing. Petr Karas
Člen:	Ing. Milan Kajtman
Člen:	Ing. Oldřich Petržilka

Dozorčí rada	
Předseda:	Ing. Josef Snitilý
Člen:	Ing. Miloslav Varady
Člen:	Ing. Karel Šimeček, MBA

V průběhu roku 2009 došlo k následujícím změnám v orgánech společnosti. Dne 21. 1. 2009 zaniklo členství místopředsedkyně představenstva paní Ing. Ludmile Petráňové a vzniklo členství panu Ing. Petru Karasovi. Pan Ing. Jiří Štastný nahradil ve funkci paní Petráňovou ke dni 18. 2. 2009. Dne 23. 9. 2009 vzniklo členství v představenstvu pánům Ing. Milanu Kajtmanovi a Ing. Oldřichu Petržilkovi.

Dále byly zapsány následující změny ve složení dozorčí rady, kdy dne 23. 9. 2009 zaniklo členství pánům Ing. Vladimíru Šalkovi, Mgr. Alešovi Kutákovi a Ing. Františku Hubáčkovi.

Dále byla dne 29. 10. 2009 zapsána změna týkající se předmětu podnikání, kdy byla doplněna činnost operátora trhu a správa veřejně přístupného rejstříku obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů.

OTE, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2009

Organizační struktura společnosti vychází z těchto procesů a jim příslušných útvarů:

Skupina procesů	Útvar
Řídící procesy	Strategie bilancování nabídky a poptávky
	Řízení výkonnosti a rozvoje
Hlavní procesy	Vyhodnocení a vypořádání odchylek elektřiny
	Vyhodnocení a vypořádání odchylek plynu
	Organizovaný obchod s energiemi
	Správa rejstříku emisních povolenek
Podpůrné procesy	Provoz CS OTE
	Řízení rizik
	IT služby a facility
	Smluvní vztahy
	Financování a účetnictví

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2009 a 2008.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2009 a 2008, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 25 tis. Kč do 40 tis. Kč je účetně odepisován 2 roky. Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

OTE, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2009

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Stavby (technické zhodnocení najatého majetku)	5
Stroje, přístroje a zařízení	3
Dopravní prostředky	4

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech a dlužné cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti.

Cenné papíry držené do splatnosti jsou cenné papíry, které mají stanovenou splatnost a společnost má úmysl a schopnost držet je do splatnosti.

d) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

e) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku.

Akciová společnost je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé dosáhne zisku, ve výši 20 % čistého zisku, ne však více než 10 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % z čistého zisku až do výše 20 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

Na základě vnitřního předpisu vytváří společnost ze zisku sociální fond, určený ke krytí nároků zaměstnanců nad rámec zákoníku práce a dále fond rozvoje, ve kterém se soustředí volné finanční prostředky pro budoucí investiční potřeby.

f) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Podmíněné závazky, které nejsou vykázány v rozvaze z důvodu vysoké nejistoty při stanovení jejich výše, titulu nebo termínu plnění, jsou popsány v odstavci 12.

OTE, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2009

g) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku.

h) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

Výnosy z hlavní činnosti představují výnosy z pevných cen účtovaných podle platného Cenového rozhodnutí Energetického regulačního úřadu, kterým se stanovují ceny elektřiny a souvisejících služeb.

i) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.).

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

OTE, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2009

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	256 011	-	-215	146 143	401 939
Ocenitelná práva	24 409	-	-	-	24 409
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	15 927	-	-	-	15 927
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	4 275	145 696	-	-146 143	3 828
Celkem 2009	300 622	145 696	-215	-	446 103
Celkem 2008	268 791	31 831	-	-	300 622

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-193 209	-37 384	215	-230 378	171 561
Ocenitelná práva	-24 409	-	-	-24 409	-
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-11 885	-1 598	-	-13 483	2 444
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	3 828
Celkem 2009	-229 503	-38 982	215	-268 270	177 833
Celkem 2008	-182 726	-46 777	-	-229 503	71 119

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2009 a 31. 12. 2008 v pořizovacích cenách 2 136 tis. Kč a 2 142 tis. Kč.

Přírůstek nehmotného majetku se týká investice do software v souvislosti s technologickým upgrade (modernizací) informačního systému operátora trhu (dále UPGRADE CS OTE).

OTE, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2009

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby	1 332	-	-	110	1 442
Stroje, přístroje a zařízení	44 712	-	-282	27 280	71 710
Dopravní prostředky	975	-	-975	-	-
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	27 390	-	-27 390	-
Celkem 2009	47 019	27 390	-1 257	-	73 152
Celkem 2008	47 640	1 470	-2 091	-	47 019

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stavby	-545	-277	-	-	-822	620
Stroje, přístroje a zařízení	-41 097	-2 280	-	282	-43 095	28 615
Dopravní prostředky	-488	-243	-244	975	-	-
Celkem 2009	-42 130	-2 800	-244	1 257	-43 917	29 235
Celkem 2008	-39 085	-5 136	-	2 091	-42 130	4 889

K 31. 12. 2009 a 31. 12. 2008 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 2 106 tis. Kč a 1 984 tis. Kč.

Přírůstek hmotného majetku představuje především hardware pořízený v souvislosti s projektem UPGRADE CS OTE.

5. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2009 a 2008 vytvořeny opravné položky na základě znalosti bonity příslušných odběratelů ve vztahu k termínu vzniku pohledávek (viz odstavec 6).

Nárůst pohledávek vůči státu vyplývá z nadměrných odpočtů daně z přidané hodnoty, které vznikají při vypořádání denního trhu s elektřinou propojeného s trhem Slovenské republiky na bázi tzv. Market coupling. K 31. 12. 2009 a 31. 12. 2008 činily pohledávky za státem z titulu daně z přidané hodnoty 64 416 tis. Kč a 3 110 tis. Kč.

K 31. 12. 2009 a 31. 12. 2008 pohledávky po lhůtě splatnosti činily 26 728 tis. Kč a 25 tis. Kč.

Pohledávky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 15).

OTE, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2009

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v odstavci 5). Společnost vytvořila v roce 2009 a 2008 zákonné opravné položky k pohledávkám ve výši 26 717 tis. Kč a 3 tis. Kč, z toho v roce 2009 činily 26 698 tis. Kč zákonné opravné položky k pohledávkám za společností MORAVIA ENERGO, a.s., která je v úpadku. Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Krátkodobé cenné papíry obsahují depozitní směnky Komerční banky, a.s., a UniCredit Bank Czech Republic, a.s., denominované v Kč.

Společnost má u Komerční banky, a.s., otevřený kontokorentní úvěr do výše 30 000 tis. Kč, který jí umožňuje mít na běžném účtu debetní zůstatek, a má nastavenou globální úvěrovou linku ve výši 32 500 tis. Kč. K 31. 12. 2009 a 31. 12. 2008 nebyly tyto úvěry čerpány.

8. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především časově rozlišené výdaje na tvorbu internetových stránek, výdaje na realizaci záložního prostředí Rejstříku emisních povolenek a časově rozlišené nájemné. Náklady příštích období jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 800 akcií na jméno, plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 100 tis. Kč.

V roce 2009 a 2008 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2007	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2008	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2009
Počet akcií	800	-	-	800	-	-	800
Základní kapitál	80 000	-	-	80 000	-	-	80 000
Zákonný rezervní fond	7 528	1 839	-	9 367	1 477	-	10 844
Sociální fond	570	824	-744	650	855	-757	748
Fond rozvoje	139 065	33 146	-	172 211	25 882	-	198 093

Společnost soustředí volné finanční prostředky pro budoucí investiční potřeby ve fondu rozvoje. Sociální fond je určen ke krytí nároků zaměstnanců nad rámec zákoníku práce.

OTE, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2009

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře v působnosti valné hromady společnosti ze dne 27. 5. 2009 a 29. 5. 2008 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2008 a 2007 (v tis. Kč):

Zisk roku 2008	29 534	Zisk roku 2007	36 769
Příděl do –		Příděl do –	
rezervního fondu	-1 477	rezervního fondu	-1 839
sociálního fondu	-855	sociálního fondu	-824
fondu rozvoje	-25 882	fondu rozvoje	-33 146
Výplaty tantiém	-1 320	Výplaty tantiém	-960

Jediný akcionář v působnosti valné hromady společnosti rozhodl nevyplácet dividendy ze zisku roku 2008 a 2007.

10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2009 a k 31. 12. 2008 výše splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení činila 880 tis. Kč a 689 tis. Kč.

Přijaté zálohy představují složené kauce a finanční zajištění subjektů zúčtování pro obchodování na trhu s elektřinou a plynem.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 15).

11. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2009 v tis. Kč	2008 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	-7 761	37 945
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-4 114	3 096
Neodečitatelné náklady		
Náklady na reprezentaci	275	276
Odměny statutárním a dozorčím orgánům	1 530	1 320
Ostatní (např. nedaňové služby, dary)	443	394
Zdanitelný příjem	-9 627	43 031
Sazba daně z příjmu	20 %	21 %
Splatná daň	-	9 037

OTE, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2009

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	2009		2008	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	311	493	-
Daňová ztráta	1 829	-	-	-
Odložená daň	1 518		493	

Společnost zaúčtovala k 31. 12. 2009 a k 31. 12. 2008 odloženou daňovou pohledávku ve výši 1 518 tis. Kč a 493 tis. Kč.

12. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost poskytuje bankovní záruky ve výši 33 tis. EUR pronajímateli kancelářských prostor, v nichž sídlí.

Bankovní záruky poskytované subjekty zúčtování (subjekty účastníci se trhu s elektřinou a plynem), kterými jsou zajišťovány závazky vůči společnosti z titulu účasti na organizovaném krátkodobém obchodě a z titulu vypořádání odchylek činily 3 199 680 tis. Kč k 31. 12. 2009 a 796 500 tis. Kč k 31. 12. 2008.

13. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2009		2008	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby z vypořádání odchylek a denního trhu	4 993 795	1 470 739	5 387 921	672 138
Zúčtování elektřiny	270 057	1 794	285 323	265
Rejstřík emisních povolenek	21 000	-	20 910	-
Výnosy celkem	5 284 852	1 472 533	5 694 154	672 403

OTE, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2009

14. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2009		2008	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	33	11	34	10
Mzdy	26 368	11 507	24 712	10 474
Odměny členům statutárních orgánů	1 530	-	1 320	-
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9 207	4 126	8 756	3 762
Sociální náklady	489	167	491	161
Osobní náklady celkem	37 594	15 800	35 279	14 397

15. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Společnost běžně poskytuje služby spřízněným osobám. V roce 2009 a 2008 dosáhl tento objem prodeje 1 780 994 tis. Kč a 1 772 504 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2009	2008
ČEZ Distribuce, a. s.	19 377	19 288
ČEPS, a.s.	8 134	5 058
ČEZ Prodej, s. r. o.	-	4 227
ČEZ, a. s.	1 969	362
Celkem	29 480	28 935

Společnost využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2009 a 2008 činily nákupy 1 947 748 tis. Kč a 1 994 247 tis. Kč.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2009	2008
ČEPS, a.s.	97 996	83 045
ČEZ, a. s.	26 056	29 762
ČEZ Prodej, s. r. o.	2 703	3 731
Celkem	126 755	116 538

OTE, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2009

Společnost eviduje přijaté zálohy od spřízněných osob, které představují složené kauce a finanční zajištění obchodů s elektřinou a plynem (viz odstavec 10). V roce 2009 a 2008 činily úroky vyplacené spřízněným osobám z těchto kaucí 43 tis. Kč a 444 tis. Kč.

Přehled přijatých záloh od spřízněných osob k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2009	2008
ČEPS, a.s.	10 527	10 527
ČEZ, a. s.	5 595	5 000
ČEZ Prodej, s. r. o.	10 200	5 000
Celkem	26 322	20 527

16. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

Odměny statutárnímu auditorovi k 31. 12.:

Služby	2009	2008
Povinný audit	650	650
Jiné ověřovací služby	-	150
Celkem	650	800

17. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

18. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ ODSSTAVEC 9)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
		
26. 2. 2010	Ing. Ladislav Havel Předseda představenstva	Ing. Jiří Štátný Místopředseda představenstva
		Ing. Michal Ivánek Manažer financování a účetnictví

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31.12.2009

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2008
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	-7 761	37 945
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	68 937	51 075
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	41 782	51 913
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	26 714	3
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv		
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	641	
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	11	-34
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-211	-807
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	61 176	89 020
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	192 383	73 414
A. 2. 1.	Změna stavu zásob		
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-29 137	16 569
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-57 967	21 274
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-2 504	-10 163
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	281 991	45 734
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	253 559	162 434
A. 3. 1.	Placené úroky		
A. 4. 1.	Placené daně	-8 176	-12 674
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	245 383	149 760
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-84 167	-33 301
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	233	34
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B. 4. 1.	Přijaté úroky	211	807
B. 5. 1.	Přijaté dividendy		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-83 723	-32 460
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů		
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku		
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-2 076	-1 704
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-2 076	-1 704
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	159 584	115 596
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 062 498	946 902
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1 222 082	1 062 498

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
26.2.2010	Ing. Ladislav Havel Ing. Jiří Štastný	Ing. Michal Ivánek	Ing. Michal Ivánek tel. 420296579195