

Příloha k účetní závěrce PRVNÍ TELEFONNÍ, a.s.

k 30.9. 2009

I. OBECNÉ ÚDAJE:

1. Popis účetní jednotky:

Účetní jednotka: PRVNÍ TELEFONNÍ, a.s.
IČO: 25527797
Sídlo: Českomoravská 35, 190 00 Praha 9
Právní forma: akciová společnost

Rozhodující předmět činnosti:

- Velkoobchod
- Specializovaný maloobchod
- Montáž a údržba a servis telekomunikačních zařízení
- Zednictví
- Poskytování telekomunikačních služeb
- Poskytování technických služeb k ochraně majetku a osob

Datum vzniku (zápisu do OR):

Společnost vznikla dne 6. května 1998 zápisem do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně oddíl B, vložka 2609.

Základní jmění ve výši 1 000 000 Kč je tvořeno 100 ks veřejně neobchodovatelných akcií ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč. Je splaceno v plné výši.

Akcionáři:

Luboš Vítek
Ing. Radek Blažek
Ing. Miroslav Vítek, CSc.
Miroslav Vítek

Každý akcionář vlastní 25% akcií.

2. Změny v obchodním rejstříku

V roce 2008 nedošlo k jakýmkoliv změnám.

Společnost je registrována Městským soudem v Praze oddíl B., vložka 8182.

3. Organizační struktura**Centrála:**

Praha - Českomoravská 35

Odštěpné závody:

Jihlava - Divadelní 4

Praha - Zázvorkova 24

Třebíč - Nerudova 3

4. Členové statutárních orgánů k 30.9.2009:**Představenstvo:****Dozorčí rada:**

předseda	Ing. Radek Blažek	předseda	Luboš Vítek
místopředseda	Ing. Jiří Janků		
člen	Ing. Miroslav Vítek, CSc.	Člen	Marie Blažková
člen	Miroslav Vítek	Člen	Ivo Renza
člen	Pavel Dvořáček		

5. Vybrané údaje o zaměstnancích:

v tis. Kč

	Průměrný počet za rok		Osobní náklady		Mzdy		Odměny členům orgánů		Sociální a zdravotní pojistné		Sociální náklady	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Zaměstn. celkem	24	22	4 903	4 602	3555	3472	84	0	1244	1093	20	36
Z toho řídicí prac.	4	4	550	794	408	590	84	0	143	201	2	3

II. ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOB OCEŇOVÁNÍ:

Účetní závěrka byla sestavena podle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví a navazujících předpisů pro účetnictví podnikatelů na principu historických cen.

1. Způsoby oceňování a odpisování

Způsoby oceňování a odpisování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za hospodářský rok 2009 (1.10.08 – 30.9.2009) resp. rok 2008, jsou následující:

a) Nehmotný a hmotný dlouhodobý majetek

je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu a další náklady s pořízením související.

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

Nově pořízený (po 1.1.2002) drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč se účtuje přímo do nákladů a je veden v operativní evidenci.

Drobný hmotný majetek do 40 tis. Kč se účtuje přímo do nákladů, v hodnotě nad 10 000 Kč je veden v operativní evidenci.

Nehmotný dlouhodobý majetek je odpisován do nákladů lineárně po 4 roky.

Účetní odpisy hmotného dlouhodobého majetku jsou lineární, vypočtené na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:	Počet let (od - do) 2007	Počet let (od - do) 2008
Stroje, přístroje a zařízení	3 – 6	3 – 6
Inventář	6	6

Nedokončené investice se neodepisují.

b) Zásoby

nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody průměrné ceny.

Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, poštovné, balné atd.).

c) Nedokončená výroba

Do ocenění nedokončené výroby vstupuje přímý materiál, hodinová mzda a procento výrobní režie vztažené ke mzdám.

d) Pohledávky

Pohledávky jsou účtovány ve jmenovité hodnotě. K datu sestavení účetní závěrky se hodnota pochybných pohledávek snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů, které jsou v rozvaze vykázány ve sloupci korekce.

Způsob výpočtu opravných položek:

Pohledávky po splatnosti nad 360 dnů	50 %
po splatnosti nad 180 dnů do 360 dnů	25 %
Pohledávky předané k právnímu vymáhání	100 %

2. Devizové operace

Společnost používala pro přepočet majetku a závazků v cizí měně na Kč aktuální kursy ČNB. Pro nákup hotovosti byl použit aktuální kurs komerčních bank.

Realizované kursově zisky a ztráty byly účtovány do výnosů resp. nákladů běžného roku. K datu sestavení účetní závěrky se majetek a závazky v cizí měně přepočítávaly kursem ČNB.

V roce 2009 společnost nepoužívala cizí měnu a neúčtovala o kursových rozdílech.

3. Účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž časově i věcně souvisejí.

4. Daň z příjmů

Splatná 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).

V souladu se změnou metodiky od roku 2002 vychází odložená daň ze všech rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv případně pasiv upravených sazbou daně z příjmu pro následující rok (21 % pro rok 2009).

5. Změny metodiky

V roce 2009 jsme přešli z účetního programu Abra na program Pohoda. V souvislosti s tím jsme změnilí způsob účtování zásob ze způsobu A na způsob B.

III. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY:**1. Dlouhodobý majetek v tis. Kč :**

2009	Pořizovací cena	Přírůstky	Úbytky	Pořizovací cena
Majetek	na počátku období			na konci období
Nehmotný majetek	38	0	38	0
Stroje a přístroje	735	0	0	735
Dopravní prostředky	255	0	0	255
Inventář	53	0	0	53
Celkem	1 081	0	0	1 043

Oprávký k DM	na počátku období	přírůstky	úbytky	na konci období
Nehmotný majetek	38	0	38	0
Stroje a přístroje	516	85	0	601
Dopravní prostředky	153	37	0	190
Inventář	51	2	0	53
Celkem	758	124	38	844

2. Zásoby:

Hodnota materiálu na skladě k 30.9.2009 činila 2 494 tis. Kč. Proti minulému období jde o úbytek o 909 tis. Kč, díky stavbám telekomunikačních sítí a snižování nákupů. Zásoby materiálu zahrnují i zboží. K 30. září 2009 byla zaznamenána rozpracovanost ve výši 65 tis. Kč.

3. Pohledávky:**a) Rozpis časové struktury [tis. Kč]:**

	Pohledávky (brutto):		celkem po lhůtě splatnosti:		po splatnosti od 180 dní do 365 dní		po splatnosti více než 365 dní	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Krátkodobé:	1 941	6 355	1 014	3068	152	92	221	134
z obch. styku	1 941	6 355	1 014	3068	152	92	221	134
- jiné (DPH)	0	0	-	-	-	-	-	-

b) Pohledávky vůči podnikům ve skupině:

podnik ve skupině:	zůstatky krátkodobých pohledávek k 30.9.2008 v tis. Kč	zůstatky krátkodobých pohledávek k 30.9.2009 v tis. Kč
První telefonní s.r.o. Jihlava	0	2 041

4. Závazky:**a) Rozpis závazků (v tis. Kč) :**

	Výše závazků (brutto):		celkem po lhůtě splatnosti:		po splatnosti od 180dní do 365 dní		Po splatnosti Více než 365 dní	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Krátkodobé:	6 941	6 792						
z obch. styku	3 024	4 564	1 344	2 614	381	1	0	0
k akcionářům	1 045	1 345	-		-		-	
Jiné	1 220	883	-	-	-		-	

b) Závazky vůči podnikům ve skupině:

Podnik ve skupině:	zůstatky krátkodobých závazků k 30.9.2008 v tis. Kč	zůstatky krátkodobých závazků k 30.9.2009 v tis. Kč
Grid s.r.o.	0	0
První telefonní, s.r.o.	258	0
První telefonní CZ, sro	693	34

5. Vlastní kapitál:

Přehled změn vlastního kapitálu je uveden ve výkazu, který je samostatnou přílohou.

Výsledek hospodaření:

V hospodářském roce 2009 jsme dosáhli zisku před zdaněním o velikosti 273 tis. Kč, který vyústil k dani z příjmu ve výši 55 tis. Kč. Čistý zisk (tzn. po odpočtení daně) činil 218 tis. a snižil tak nerozdělenou ztrátu hospodaření minulých let.

6. Daň z příjmu

V letech 2004 a 2005 společnosti nevznikla povinnost platby daně z příjmu. V roce 2006 daň činila 8 800 Kč, v roce 2007 19 680 Kč, v roce 2008 68 160 Kč a nyní byla vypočtena ve výši 55 290 Kč.

7. Tvorba opravných položek a rezerv:

Společnost vytvořila do roku 2001 opravné položky k pochybným pohledávkám ve výši 64 tis., které zvýšila v roce 2002 o 35 tis. Kč na celkový stav 99 tis. Kč. Stále se nepodařilo získat vyúčtování k poskytnutým zálohám (potencionální náklady) ve výši 58 tis. již z roku 1999. V roce 2004 se podařilo snížit starý závazek z roku 1999 o 10 tis. Kč a v roce 2005 o dalších 12 tis. Kč. Nové opravné položky či rezervy zatím nebyly vytvářeny.

8. Výnosy (v tis.Kč):

	2009	2008
Tržby za zboží	4 790	3 926
tržby za vl. výrobky	21 065	21 983
tržby za služby	2 065	2 205
ostatní provozní výnosy včetně aktivace	65	140
Celkem	28 376	28 256

Tržby za hospodářský rok 2009 jsou v podstatě stejné jako v minulém roce, což lze považovat za úspěch vzhledem k celosvětové hospodářské krizi.

Tržby za vlastní výrobky představují především kompletní dodávky telefonních ústředen, telekomunikačních sítí a dalších telekomunikačních zařízení včetně instalace. Mají charakter originálních staveb.

Tržby za služby představují zejména opravy a servis.

Tržby za zboží představují prodej telekomunikační techniky.

Většina výnosů byla realizována v tuzemsku, jen zanedbatelný zlomek tržeb za zboží představuje vývoz na Slovensko.

Výhled na příští rok jsou již málo optimistické. Po dokončení staveb z minulého roku zřejmě dojde k útlumu vzhledem k omezení investic ve stavebnictví.

IV. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY:

Žádné zvláštní události se nepříhody.

V. VÝKAZ CASH FLOW

Sestavený nepřímou metodou je v příloze č. 1

VI. VÝKAZ VLASTNÍHO KAPITÁLU

Výkaz o změnách vlastního kapitálu je uveden v příloze č. 2

V Praze dne 31.12. 2009

Ing. Miroslav Vitek, CSc.
člen představenstva