

# Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2023 (v tisících Kč)

---

## **1. Charakteristika a hlavní aktivity**

### **Vznik a charakteristika společnosti**

Unicorn a.s. (dále jen „společnost“) je právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 31. května 2001. Hlavním předmětem její činnosti jsou činnosti v oblasti informačních technologií. Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, v oddíle B, vložce číslo 7222.

### **Vlastníci společnosti**

Společnost je 100% vlastněna společností Bonny Meadow a.s.  
Přiložená účetní závěrka byla sestavena jako samostatná.

### **Sídlo společnosti**

Unicorn a.s.  
V Kapslovně 2/2767  
130 00 Praha 3  
Česká republika

### **Identifikační číslo**

26456222

### **Členové orgánů k 31. 12. 2023**

#### **Členové představenstva**

Vladimír Kovář – předseda představenstva  
Martin Klíma – člen představenstva  
Jan Jaroš – člen představenstva  
David Kimr – člen představenstva  
Vladimír Kovář - člen představenstva

#### **Členové dozorčí rady**

Radka Vláčilová – předseda dozorčí rady  
Martin Havlík – člen dozorčí rady  
Štěpán Verecký – člen dozorčí rady  
Lukáš Zrzavý – člen dozorčí rady  
Jan Konrád – člen dozorčí rady

# Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2023 (v tisících Kč)

---

## Způsob jednání

Jménem společnosti jednají vždy dva členové představenstva společně. Podepisování jménem společnosti se děje tak, že k firmě společnosti připojí svůj podpis vždy dva členové představenstva společně.

## Změny v obchodním rejstříku

V roce 2023 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

## Majetková či smluvní spoluúcast účetní jednotky v jiných společnostech vyšší než 20 % k 31. 12. 2023

Název společnosti	Sídlo	Výše podílu na základním kapitálu
Unicorn Systems a.s.	V kapslovně 2767/2, 130 00 Praha 3	100%
Unicorn Software Factory a.s.	V kapslovně 2767/2, 130 00 Praha 3	100%
Unicorn Learning Centre a.s.	V kapslovně 2767/2, 130 00 Praha 3	100%
Unicorn Solutions a.s.	V kapslovně 2767/2, 130 00 Praha 3	100%

## **2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky**

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a prováděcí vyhlášky č. 500/2002 Sb. v platném znění, kterou se stanoví obsah účetní závěrky účetních jednotek, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví.

## **3. Účetní postupy používané společností**

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2023 a 2022, 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 dle zákona o dani z příjmu.

Dlouhodobý nehmotný majetek od 30 tis. do 60 tis. Kč se odepisuje do nákladů na základě předpokládané doby životnosti majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 30 tis. Kč je účtován přímo do nákladů v roce pořízení.

## **Unicorn a.s.**

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2023 (v tisících Kč)

---

### **b) Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč se odepisuje dle zákona o dani z příjmu.

Dlouhodobý hmotný majetek od 40 tis. do 80 tis. Kč se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč je účtován přímo do nákladů v roce pořízení.

### **c) Finanční majetek**

Krátkodobý finanční majetek tvoří peněžní prostředky v pokladně, na bankovních účtech a ceniny.

### **d) Zásoby**

Zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší náklady související s dodáním zásob (dopravné, clo, provize atd.). Úbytek zásob je oceňován metodou prostého aritmetického průměru.

### **e) Pohledávky**

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění nedobytných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich reálnou hodnotu. Opravné položky jsou vytvořeny na základě interního předpisu, který je stanoven dle vlastní analýzy platební schopnosti klientů.

### **f) Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu.

### **g) Cizí zdroje**

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

### **h) Najatý majetek**

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu.

### **i) Náklady a výnosy příštích období**

O nákladech a výnosech příštích období se účtuje z titulu dlouhodobých smluv, kdy společnost náklady a výnosy časově rozlišuje do období, v nichž byly služby přijaty či poskytnuty.

### **j) Přepočty cizích měn**

Společnost používá pro přepočet transakcí cizí měně denní kurz ČNB.

Aktiva a pasiva v cizí měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB.

## Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2023 (v tisících Kč)

### k) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a odložené daně.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně další dočasných rozdílů s použitím daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

## 4. Dlouhodobý majetek

### a) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

(v tis. Kč)	Dlouhodobý nehmotný majetek		Dlouhodobý hmotný majetek	
	2023	2022	2023	2022
<b>Zůstatková hodnota k 1. lednu (brutto)</b>	10 059	10 059	2 776	2 622
Přírůstky	0	0	344	154
Vyřazení	0	0	-361	0
<b>Zůstatková hodnota k 31. prosinci (brutto)</b>	10 059	10 059	2 759	2 776

(v tis. Kč)	Oprávký k nehmotnému majetku		Oprávký k hmotnému majetku	
	2023	2022	2023	2022
<b>PZ k 1. lednu</b>	10 059	9 099	2 544	2 282
Přírůstky	0	960	437	262
Úbytky	0	0	-361	0
<b>KZ k 31. prosinci</b>	10 059	10 059	2 621	2 544

Společnost při pořízení dlouhodobého majetku využívá výhradně vlastních zdrojů.

### b) Dlouhodobý finanční majetek

(v tis. Kč)	Dlouhodobý finanční majetek	
	2023	2022
<b>Hodnota k 1. lednu</b>	782 809	705 346
Přírůstky	66 681	77 463
Vyřazení	-2 000	0
<b>Hodnota k 31. prosinci</b>	847 490	782 809

Změny v dlouhodobém finančním majetku jsou tvořeny výhradně přeceněním podílů ekvivalencí.

## Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2023 (v tisících Kč)

---

### 5. Zásoby

K 31. prosinci 2023 společnost neeviduje žádné zásoby.

### 6. Pohledávky

Nezaplacené pohledávky z obchodních vztahů nejsou zjištěny a žádná z nich nemá splatnost delší než 1 rok.

Krátkodobé poskytnuté zálohy k 31. prosinci 2023 jsou 55 tis. Kč (2022 – 56 tis. Kč) a tvoří je zejména zálohy na služby zrealizované v roce 2024.

Společnost neeviduje žádné jiné pohledávky.

K 31. prosinci 2023 jsou evidovány pohledávky z cashpoolu ve výši 1 965 tis. Kč (v roce 2022 – 6 772 tis. Kč).

(v tis. Kč) Splatnost (dny)	Pohledávky z obchodního styku	
	2023	2022
< 90	10 270	11 484
90 až 180	0	0
180 <	0	0
<b>Celkem k 31. prosinci</b>	<b>10 270</b>	<b>11 484</b>

### 7. Náklady příštích období

Náklady příštích období k 31. prosinci 2023 činí 742 tis. Kč (2022 – 573 tis. Kč) a zahrnují především náklady, které věcně a časově přísluší do následujícího účetního období.

### 8. Příjmy příštích období

Příjmy příštích období k 31. prosinci 2023 činí 54 tis. Kč (2022 – 0 tis. Kč) a jedná se o zálohy, které nákladově patří až do následujícího účetního období.

## Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2023 (v tisících Kč)

---

### 9. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti činí 100 000 tis. Kč a je plně splacen k 31. prosinci 2023. Společnost je plně vlastněna společností Bonny Meadow a. s., která je zapsaná u Městského soudu v Praze.

Vlastní kapitál je tvořen 100 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě a ve jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře v působnosti valné hromady společnosti konané dne 5. 6. 2023 bylo schváleno následující rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022:

Společnost skončila hospodaření se ziskem ve výši 42 318 tis. Kč. Část zisku ve výši 200 tis. Kč byla převedena do Ostatních fondů. Část zisku ve výši 27 000 tis. Kč byla použita na výplatu dividend společníkovi, zbytek tj. 15 118 tis. Kč byl do následujícího účetního období převeden jako nerozdělený zisk.

O rozdělení zisku roku 2023 ve výši 30 689 tis. Kč dosud nebylo rozhodnuto.

### 10. Krátkodobé bankovní úvěry

Společnost neeviduje k 31. prosinci 2023 žádné krátkodobé bankovní úvěry.

### 11. Krátkodobé závazky

Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky nebyly zajištěny žádným majetkem společnosti a nemají splatnost delší než 1 rok

Krátkodobé přijaté zálohy k 31. prosinci 2023 nejsou evidovány.

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti ze sociálního a zdravotního pojištění ani žádné závazky po splatnosti k finančním úřadům či jiným státním institucím.

Splatnost (dny)	Závazky z obchodního styku	
	2023	2022
< 90	5 882	3 472
90 až 180	0	0
180 <	0	0
<b>Celkem k 31. prosinci</b>	<b>5 882</b>	<b>3 472</b>

## Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2023 (v tisících Kč)

---

### 12. Výdaje příštích období

Výdaje příštích období k 31. prosinci 2023 činí 516 tis. Kč (2022 – 272 tis. Kč) a zahrnují především náklady, které věcně a časově přísluší do roku 2023 a byly fakturovány až v následujícím účetním období.

### 13. Výnosy příštích období

Výnosy příštích období k 31. prosinci 2023 nejsou tvořeny.

### 14. Rezervy

V roce 2023 byly tvořeny rezervy z titulu nevyčerpané dovolené ve výši 14 tis. Kč (2022 – 227 tis. Kč).

### 15. Daň z příjmů

#### a) Splatná

V roce 2023 společnost zaplatila zálohy na daň z příjmů ve výši 203 tis. Kč, které byly započteny na celkovou daňovou povinnost za rok 2023 470 tis. Kč.

Splatná daň byla vypočítána následovně:

(tis. Kč)	2023	2022
Účetní výsledek hospodaření před zdaněním	31 199	42 568
		-41228
Čistá úprava na daňový základ	-28 725	
Daňový základ	2 474	1340
<b>Daň z příjmů právnických osob (daňová sazba 2023 - 19%)</b>	<b>470</b>	<b>255</b>
Odpočet na podporu výzkumu a vývoje	0	0
Daň zaplacená v zahraničí	0	0
<b>Daň z příjmů právnických osob</b>	<b>470</b>	<b>255</b>

#### b) Odložená

Společnost k 31. prosinci 2023 zaúčtovala odloženou daň ve výši **40 tis. Kč**. Pro výpočet byla použita sazba daně 21%.

## Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2023 (v tisících Kč)

### a) Daňový náklad zahrnuje

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2023	2022
Splatná daň (daňová sazba 2023 - 19% )	470	255
Odložená daň	40	-5
<b>Celkem daňový náklad</b>	<b>510</b>	<b>250</b>

## 16. Výnosy

Výnosy:

(tis. Kč)	2023		2022	
	Tuzemsko	Zahraničí	Tuzemsko	Zahraničí
Výrobky a služby	127 724	0	111 413	0
Zboží	54	0	0	0
Prodej dlouhodobého majetku a materiálu	259	0	55	0
Ostatní výnosy	30 001	0	42 200	0
<b>Celkem výnosy</b>	<b>158 038</b>	<b>0</b>	<b>153 668</b>	<b>0</b>

## 17. Náklady

Rozdělení nákladů:

(tis. Kč)	2023	2022
<b>Druh nákladu</b>		
Náklady na zboží	54	0
Ostatní služby	42 724	36 147
Osobní náklady	78 861	71 351
Daně a poplatky	24	23
Jiné provozní náklady	2 634	2 272
Odpisy, rezervy	477	1 248
Finanční náklady	2 065	59
Daně z příjmů	510	250
<b>Celkem náklady</b>	<b>127 349</b>	<b>111 350</b>

## Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2023 (v tisících Kč)

---

### 18. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

K rozvahovému dni 31. prosince 2023 společnost neeviduje žádný majetek a závazky nevykázaný v rozvaze.

### 19. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů:

(tis. Kč)	2023	2022
	Celkový počet zaměstnanců	Celkový počet zaměstnanců
Průměrný počet zaměstnanců	16	16
Mzdové náklady	64 883	58 325
Sociální a zdravotní pojištění	13 797	12 842
Ostatní sociální náklady	181	184
<b>Celkem osobní náklady</b>	<b>78 861</b>	<b>71 351</b>

### 20. Najatý majetek

(tis. Kč)

Druh najatého majetku	Splátky	Nájemné 2023	Nájemné 2022
Osobní automobily	Měsíční	13 284	11 620
Technické prostředky	Měsíční	0	0
<b>Celkem</b>		<b>13 284</b>	<b>11 620</b>

Společnost v současné době nepořizuje žádný majetek na finanční pronájem s následnou koupí.

Společnost má najaty kancelářské prostory a její celkové náklady na toto nájemné v roce 2023 činí 1 683 tis. Kč (2022 – 1 867 tis. Kč).

Osobní automobily nejsou pronajaty formou operativního leasingu.

## Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2023 (v tisících Kč)

### 21. Informace o spřízněných osobách

Společnost poskytuje služby v běžném obchodním styku i spřízněným osobám. V roce 2023 dosáhl tento objem prodeje 127 743 tis. Kč (2022 – 111 413 tis. Kč)

Pohledávky z obchodními styku za spřízněnými osobami:

V tis. CZK

<b>Spřízněná osoba</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
AA Professional a.s.	390	0
HSI, spol. s r.o.	0	1 200
IndSoft, s.r.o.	0	1 271
Plus4U a.s.	1 640	338
Plus4U Data s.r.o.	0	0
TelcoOSS s.r.o.	0	900
Unicorn Software Factory a.s.	846	30
Vigour a.s.	461	13
Unicorn Systems a.s.	5 456	2 646
Unicorn Solutions a.s.	1 477	58
<b>Celkem</b>	<b>10 270</b>	<b>6 484</b>

Závazky z obchodního styku k spřízněným osobám:

<b>Spřízněná osoba</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Unicorn Systems a.s.	5	10
Bonny Meadow a.s.	100	0
AA Professional a.s.	96	37
Arcorn s.r.o.	525	541
Unicorn eForce s.r.o.	2 340	0
Plus4U Base s.r.o.	2	2
Vigour a.s.	1 604	1 423
Vigour Omega spol. s r.o.	0	6
Unicorn Solutions a.s.	78	81
Unicorn Vysoká škola s.r.o.	75	6
EBC Services s.r.o.	5	7
Plus4U IT Services s.r.o.	34	68
Plus4U Medical s.r.o.	3	0
VIG Travel s.r.o.	68	41
VIG Property s.r.o.	111	214
Plus4U Net a.s.	25	6

## Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2023 (v tisících Kč)

---

---

<b>Celkem</b>	<b>5 071</b>	<b>2 442</b>
---------------	--------------	--------------

---

Všechny pohledávky a závazky za spřízněnými osobami jsou ve splatnosti.

### **22. Ostatní položky zisků a ztrát**

V roce 2023 nevznikly žádné další významné položky zisků a ztrát.

### **23. Audit účetní závěrky**

Audit účetní závěrky a kontrolu účetnictví společnosti provádí auditorská firma PKF APOGEO Audit, s.r.o., Praha 8, Karlín, Rohanské nábřeží 671/15, IČ: 27197310.

### **24. Soudní spory**

Společnost Unicorn a.s. eviduje soudní řízení o odpůrčí žalobě, jež je součástí insolvenčního řízení vedeného se společností MAMMOTH s.r.o. Insolvenční správce společnosti MAMMOTH s.r.o. se odpůrčí žalobou proti společnosti Unicorn domáhá vyslovení neúčinnosti právních jednání, plateb za poskytnutá plnění v úhrnné výši 6.178.923 Kč, uskutečněných ve prospěch společnosti Unicorn a.s. v letech 2021 až 2023 vůči věřitelům společnosti MAMMOTH s.r.o. a vydání této částky, jež byla za poskytnutá plnění uhrazena, do majetkové podstaty společnosti MAMMOTH s.r.o.. Na základě odpůrčí žaloby probíhá mezi společností Unicorn a.s. jako žalovanou a insolvenčním správcem společnosti MAMMOTH s.r.o. jako žalobcem incidenční řízení.

### **25. Významná následná událost**

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení známy žádné významné následné události, které by ovlivňovaly účetní závěrku k 31. prosinci 2023.

<b>Sestaveno dne:</b>	<b>Osoba odpovědná za účetní závěrku:</b>	<b>Osoba odpovědná za účetnictví:</b>	<b>Podpis statutárního orgánu:</b>
20. 8. 2024	Jana Dlouhá	Jana Dlouhá	<b>M. Klíma, J. Jaroš</b>