

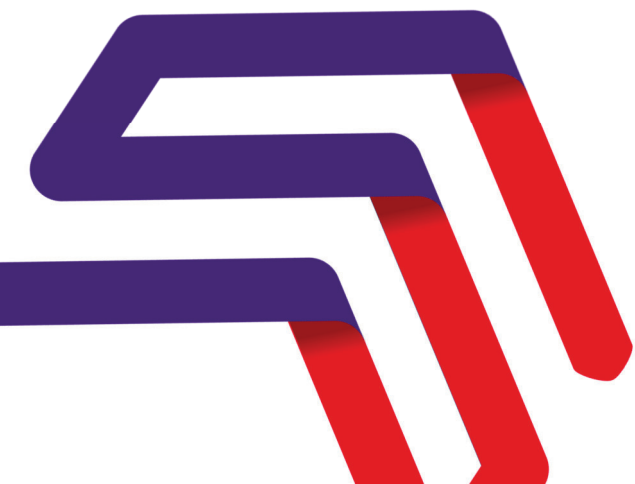


Grant Thornton

Logio s.r.o.

ZPRÁVA

O AUDITU
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 30. ČERVNU 2025



OBSAH

- **Zpráva nezávislého auditora**
- **Výroční zpráva**
- **Rozvaha (bilance) k 30.06.2025**
- **Výkaz zisku a ztráty za období od 01.07.2024 do 30.06.2025**
- **Přehled o změnách vlastního kapitálu za období od 01.07.2024 do 30.06.2025**
- **Přehled o peněžních tocích za období od 01.07.2024 do 30.06.2025**
- **Příloha v účetní závěrce**

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Tato zpráva je určena pro společníky společnosti

Logio s.r.o.

**Sídlo společnosti: Evropská 2588/33a, Dejvice, 160 00 Praha 6
IČ: 27161871**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky Logio s.r.o. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů s bilanční sumou 133 509 tis. Kč a ztrátou ve výši 44 017 tis. Kč. Tato účetní závěrka se skládá z rozvahy k 30.06.2025, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30.06.2025 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 30.06.2025 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30.06.2025 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídají jednatelé Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případně

nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost jednatelů Společnosti (dále jen „statutární orgán Společnosti“) za mimořádnou účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán Společnosti plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost.

Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem Společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 30. září 2025



Grant Thornton Audit s.r.o.

Pujmanové 1753/10a, 140 00 Praha 4 - Nusle

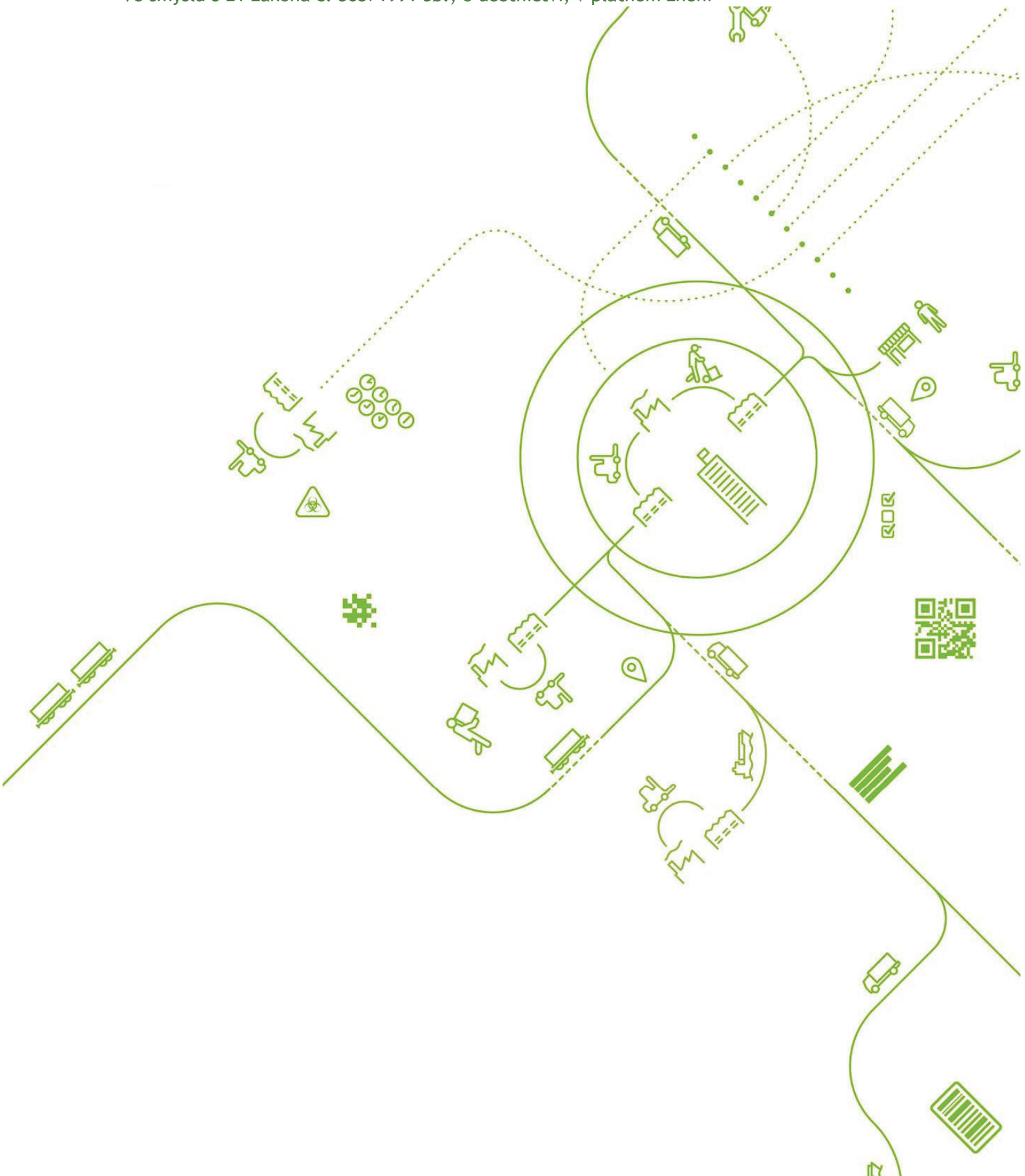
Evidenční číslo oprávnění 603

Ing. Jan Vácha

Auditor, evidenční číslo oprávnění 2379

VÝROČNÍ ZPRÁVA za období 7/2024-6/2025

Ve smyslu § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění



Obsah

| | |
|--|----|
| Základní údaje..... | 2 |
| Statutární orgán společnosti..... | 2 |
| Oblast personální a pracovně-právních vztahů | 2 |
| Vývoj společnosti v období 7/2024-6/2025..... | 2 |
| Cíle společnosti pro období 7/2025-6/2026 | 3 |
| Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje | 3 |
| Ochrana životního prostředí..... | 4 |
| Organizační složky v zahraničí | 4 |
| Závěr..... | 5 |
| Následné události | 6 |
| | |
| Zpráva o vztazích | 7 |
| Účetní závěrka | 13 |

Základní údaje

| | |
|--|---|
| Název společnosti | Logio s.r.o. |
| Sídlo společnosti | Evropská 2588/33a, 160 00 Praha 6 - Dejvice |
| Právní forma | Společnost s ručením omezením |
| Identifikační číslo | 271 61 871 |
| Společníky společnosti k 30. červnu 2025 jsou: | |
| Patero s.r.o. | 100 % |
| Základní kapitál | 200 tis. Kč |
| Hlavní předmět podnikání | poskytování software, poradenství v oblasti logistiky |
| Telefon | +420 266 710 688 |
| E-mail | logio@logio.cz |
| Web | www.logio.cz |

Statutární orgán společnosti

| | |
|-----------------------------|----------------------------|
| Jednatelé k 30. června 2025 | Jan Jirovec Marek Šucha |
|-----------------------------|----------------------------|

V období 7/2024-6/2025 nedošlo ke změnám ve statutárních orgánech společnosti.

Jednatelům neposkytla společnost žádné úvěry nebo půjčky a nepřevzala žádné záruky ani jištění za úvěry těchto osob.

Oblast personální a pracovně-právních vztahů

Společnost zaměstnávala k 30. červnu 2025 celkem 140 zaměstnanců, z nichž 12 % tvoří vedoucí pracovníci. Oproti stavu k 30.06.2024 se jedná o pokles o 6 % z původního počtu 149 zaměstnanců k 30. červnu 2024. Oproti stavu zaměstnanců k 30.06.2024 se jedná o mírný pokles. Společnosti se i přes obtížnou situaci na trhu práce daří udržovat kvalitní zaměstnance, na druhou stranu fluktuace lehce vzrostla.

Vývoj společnosti v období 7/2024-6/2025

Společnost Logio s.r.o. podnikala v období 7/2024-6/2025 ve stejném oboru jako v předchozích letech. Klíčové zdroje tržeb byly strategické poradenské služby v dodavatelských řetězcích a dodávky software Veritico.

Finanční rok byl významně ovlivněn zpětným odkupem majitelského podílu společnosti od ABRA Holding s. r. o. zpět původními majiteli Patero s. r. o.

Tato transformace urychlila vytvoření nové struktury profesionálního managementu. Společnost si od toho slibuje urychlení rozvojových aktivit a vyšší nezávislost na majitelské struktuře při dalším růstu.

Dalším rokem pokračovaly změny vedoucí k orientaci spíše na velké významné zákazníky. Cílem těchto změn je dodávat co nejkvalitnější prémiové služby v rámci dlouhodobé spolupráce se zákazníky. Tato strategie se týká konzultačních služeb i prodeje softwarového řešení.

Obchodní politika směřuje všechny své nástroje právě na významné zákazníky a nově společnost poskytuje také software jako službu. Tento trend ve světě umožňuje zákazníkům nabídnout alternativní finanční model pro významné projekty. Společnost Logio s. r. o. tento model poskytuje jako rovnocenný ke klasickému prodeji licencí softwarů Veritico. Od této změny si společnost slibuje zejména v budoucnu ještě lepší předvídatelnost hospodaření, jelikož významnou část příjmu budou tvořit pravidelné opakované platby za používání licencí.

Po opětovné změně majoritního vlastníka došlo postupně k utlumení zvýšené investiční aktivity a společnost Logio s.r.o. se postupně vrací do obvyklé míry investování rozvoje svého produktu.

Zaměstnanecká fluktuace byla v meziročním období stabilní. Stále existoval tlak na zvyšování mzdových nákladů daný trhem práce. Oproti předchozím obdobím však byl předem plánovaný a menší.

Rok 2025 lze označit jako stabilizační po zpětném odkupu majetkového podílu do Patero s. r. o. Společnost si stanovila svou další strategii, provedla zefektivnění svého fungování a je připravena pro další rozvoj a expanzi.

Cíle společnosti pro období 7/2025-6/2026

Logio s.r.o. má za cíl pro období následujícího finančního roku stabilizaci tržeb a návrat k ziskovosti.

Společnost plánuje pokračovat v expanzi na další trhy, co s sebou ponese marketingové, obchodní i realizační náklady. Pro budoucí rozvoj však společnost vnímá tento krok jako nezbytný.

V rámci nadcházejícího období dochází ke změně v licenčním modelu. Základním podporovaným modelem bude poskytování služby za měsíční poplatek, nikoliv prodej licence. Tímto krokem se plánuje společnost vymezit v rámci světové konkurence a zjednodušit potenciálním zákazníkům přístup ke svým nástrojům. Licenční model zůstane stále možný.

V oblasti consultingu dodavatelských řetězců, nabývá na důležitosti automatizační poradenství. Společnost má proto v plánu nadále rozšiřovat angažovanost v této oblasti a zároveň s touto službou skrze zákazníky expandovat na další trhy.

Pro rok 2026 počítá společnost s návratem tržeb z automotive segmentu a zachováním všech významných zákazníků.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost vynaložila v období 7/2024-6/2025 celkem 21 244 tis. Kč na základní výzkum a vývoj softwarových nástrojů. Tyto náklady byly kapitalizovány v daném roce v souladu s účetními postupy společnosti.

Společnost i nadále pokračuje ve výzkumu a vývoji v oblasti best practice a moderních technologií v logistice a řízení dodavatelských řetězců. Získané know-how je aplikováno do vývoje nových produktů a služeb, zejména nových softwarových aplikací pro optimalizaci logistických řetězců.

Softwarové produkty jsou nabízeny klientům i využívány jako nástroje řešení v realizovaných konzultačních projektech.

Ochrana životního prostředí

Společnost nevyvíjela žádné další aktivity v oblasti ochrany životního prostředí kromě realizace opatření plynoucích z platné legislativy.

Organizační složky v zahraničí

Společnost nemá žádné organizační složky v zahraničí.

Závěr

V období 7/2024-6/2025 došlo ke změnám ve společnosti vlivem změny majoritního vlastníka.

Zakázky v regionu Evropy a tendry, kterých se společnost účastní jsou dobrým předpokladem pro další zahraniční expanzi společnosti, na kterou se bude společnost soustředit i v dalším fiskálním roce.

Jako jeden z nejvýznamnějších faktorů stability společnosti vnímáme tým zkušených pracovníků. V tomto směru bude společnost v dalším finančním roce systematicky pokračovat, jelikož to bude jeden z klíčových faktorů pro úspěch v mezinárodních projektech.

V období 7/2024-6/2025 společnost pokračovala v investování do svých produktů a služeb, v čem bude pokračovat i v následujícím období, tak, aby si udržela nebo ještě zvýšila svou konkurenceschopnost na globálním trhu.

Společnost plánuje dále přinášet na trh světové trendy v oblasti supply chains a být jejich aktivním tvůrcem bez zbytečného plýtvání.

Následné události

Následné události jsou popsány v příloze k účetní závěrce.

Ing. Marek Šucha
jednatel

Zpráva o vztazích

Statutární orgán obchodní společnosti Logio s.r.o. se sídlem Evropská 2588/33a, 160 00 Praha 6 - Dejvice, IČ 271 61 871 jako ovládané osoby předkládá ve smyslu § 82 a následujících zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) tuto Zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Zpráva o vztazích“).

Tato Zpráva o vztazích se vztahuje k účetnímu období od 1.července 2024 do 30. června 2025.

1. Ovládaná osoba

Logio s.r.o.

Sídlo: Evropská 2588/33a, 160 00 Praha 6 - Dejvice

IČ: 271 61 871

Zapsána: Městský soud v Praze, spisová značka C 101010

2. Přímo ovládající osoba

Od 26. dubna 2023 do 5. listopadu 2024

ABRA Holding s.r.o.

Sídlo: Jeremiášova 1422/7b, Stodůlky, 155 00 Praha 5

IČ: 170 83 494

Zapsána: Městský soud v Praze, spisová značka C 366316

Obchodní podíl: 75%

Patero s.r.o.

Sídlo: Evropská 1723/61, 160 00 Praha 6 - Dejvice

IČ: 039 28 446

Zapsána: Městský soud v Praze, spisová značka C 239838

Obchodní podíl: 25%

Od 6. listopadu 2024 do 30. června 2025

Patero s.r.o.

Sídlo: Evropská 1723/61, 160 00 Praha 6 - Dejvice

IČ: 039 28 446

Zapsána: Městský soud v Praze, spisová značka C 239838

Obchodní podíl: 100%

3. Propojené osoby

Patero Services, s.r.o.

Sídlo: Evropská 1692/37, 160 41 Praha 6 - Dejvice

IČ: 241 22 785

Shipvio s.r.o.

Sídlo: Politických vězňů 1511/5, Nové Město, 110 00 Praha 1

IČO: 045 13 363

Boost.space s.r.o.

Sídlo: Ohradní 1443/24b, Michle, 140 00 Praha 4
IČ: 053 99 521

Yieldigo, s.r.o.

Sídlo: Jungmannova 750/34, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČ: 055 20 738

Ringil s.r.o.

Sídlo: Na hřebenech II 1718/8, Nusle, 140 00 Praha 4
IČ: 091 94 673

Contentify s.r.o.

Sídlo: Roháčova 188/37, Žižkov, 130 00 Praha 3
IČ: 073 50 546

EndaForte Uno s.r.o.

Sídlo: Na Mlejнку 1678/22, Braník, 147 00 Praha 4
IČ: 223 18 721

Tocchela s.r.o.

Sídlo: Na příkopě 988/31, Staré Město, 110 00 Praha 1
IČ: 223 04 631

ABRA Software a.s. (do 5.11.2024)

Sídlo: Jeremiášova 1422/7b, Stodůlky, 155 00 Praha 5
IČ: 250 97 563

INEKON SYSTEMS s.r.o. (do 5.11.2024)

Sídlo: Jeremiášova 1422/7b, Stodůlky, 155 00 Praha 5
IČ: 272 52 167

4. Úloha ovládané osoby

Společnost se zabývá poradenstvím v oblasti informačních technologií a ostatním výzkumem a vývojem.

5. Způsob a prostředky ovládaní

Ovládaní společnosti je vykonáváno prostřednictvím výkonu hlasovacích práv na valné hromadě.

6. Vztah mezi ovládající osobou a ovládanou osobou

V účetním období od 1. července 2024 do 30. června 2025 nebyla mezi ovládající osobou Patero s.r.o. a ovládanou osobou Logio s.r.o. uzavřena žádná smlouva ani vyúčtovány žádné vzájemné dodávky služeb či zboží.

V účetním období od 1. července 2024 do 05. listopadu 2024 nebyla mezi ovládající osobou ABRA Holding s.r.o. a ovládanou osobou Logio s.r.o. uzavřena žádná smlouva.

Mezi ovládající a ovládanou osobou nebyla v předmětném účetním období učiněna žádná právní jednání ani jiná opatření ve smyslu § 82 odst. 2 písm. d) zákona o obchodních korporacích učiněná v zájmu nebo na popud ovládající osoby, na základě, kterých by byla ovládané osobě způsobena jakákoliv újma nebo byla uskutečněna plnění nevýhodná pro ovládanou osobu. Z těchto důvodů nemuselo být přijato žádné opatření, které by vedlo k náhradě újmy způsobené ovládané osobě ve smyslu § 82 odst. 2 písm. f) zákona o obchodních korporacích.

7. Vztah mezi propojenými osobami a ovládanou osobou

V účetním období od 1. července 2024 do 5. listopadu 2024 platily mezi propojenými osobami a ovládanou osobou následující smlouvy a byla poskytnuta následující plnění:

Smlouva o poskytování účetních služeb a ekonomického poradenství ze dne 1.7.2023 mezi ABRA Software s.r.o. a Logio s.r.o. Smlouva o zápůjčce ze dne 31.05.2024 mezi ABRA Software s.r.o. a Logio s.r.o.

ABRA Software s.r.o.

- Smlouva o poskytování účetních služeb a ekonomického poradenství - nákup 744 tis. Kč

ABRA Software s.r.o.

- Smlouva o zápůjčce - zápůjčka včetně úroků byla splacena 1.11.2024 (257 287,67 EUR).

V období od 1. července 2024 do 5. listopadu 2025 byly vyúčtovány následující vzájemné vztahy:

| | Objem vzájemných transakcí 01.07.2024 - 05.11.2024 | Pohledávky/Závazky k k 05.11.2024 |
|------------------------------|---|---|
| Prodej zboží a služeb | | |
| Patero s.r.o. | -- | 0 / 0 |
| INEKON SYSTEMS s.r.o. | 300 tis. Kč | 0 / 0 |
| Nákup zboží a služeb | | |
| ABRA Software | 974 tis. Kč | 0 / 0 |
| ABRA Holding | -- | 0 / 0 |
| Poskytnuté půjčky | | |
| Podniky ve skupině | -- | -- |
| Přijaté půjčky | | |
| Podniky ve skupině | 250 tis. EUR | -- |

V období od 6. listopadu 2024 do 30 června 2025 byly vyúčtovány následující vzájemné vztahy:

| | Objem vzájemných transakcí 6.11.2024 - 30.06.2025 | Pohledávky/Závazky k 30.06.2025 |
|------------------------------|--|------------------------------------|
| Prodej zboží a služeb | | |
| Patero s.r.o. | -- | 23 tis Kč / 0 |
| Nákup zboží a služeb | | |
| Yieldigo, s.r.o. | 1 440 tis Kč | 0 / 75 tis Kč |
| Poskytnuté půjčky | | |
| Podniky ve skupině | -- | -- |
| Přijaté půjčky | | |
| Podniky ve skupině | -- | -- |

Mezi ostatními propojenými osobami a ovládanou osobou neexistovaly v období od 1. července 2024 do 30. června 2025 žádné vzájemné smlouvy a nebyly vyúčtovány žádné vzájemné dodávky služeb či zboží.

Mezi propojenými osobami a osobou ovládanou nebyla v předmětném účetním období učiněna žádná právní jednání ani jiná opatření ve smyslu § 82 odst. 2. písm. d) zákona o obchodních korporacích učiněná v zájmu nebo na popud ovládající osoby, na základě kterých by byla ovládané osobě způsobena jakákoliv újma nebo byla uskutečněna plnění nevýhodná pro ovládanou osobu. Z těchto důvodů nemuselo být přijato žádné opatření, které by vedlo k náhradě újmy způsobené ovládané osobě ve smyslu § 82 odst. 2 písm. f) zákona o obchodních korporacích.

8. Zhodnocení výhod a nevýhod

Ze vztahů mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou neplynou žádné nevýhody podle § 82 odst. 4 zákona o obchodních korporacích. Vztahy lze označit jako vzájemně výhodné. Z tohoto důvodu nedochází k posouzení vyrovnání újmý v souladu s § 71 a 72 zákona o obchodních korporacích.

Pro ovládanou osobu nebyla identifikována žádná závažnější rizika plynoucí z těchto vztahů.

Zpráva o vztazích bude v souladu s § 84 odst. 2) zákona o obchodních korporacích připojena k Výroční zprávě, kterou ovládaná osoba vytváří dle zvláštních předpisů.

Ing. Marek Šucha
jednatel

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA za období 7/2024-6/2025

Ve smyslu § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění



ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 30.6.2025
(v celých tisících Kč)

IČ: 27161871

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne:

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: Poradenství v oblasti informačních technologií

Spisová značka: C 101010

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

Logio s.r.o. společnost s ručením omezeným

Evropská 2588/33a

Praha 6

160 00

| Označení a | AKTIVA b | Číslo řádku c | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období |
|---------------|---|---------------------|---------------------|--------------|------------|-------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| | AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.) | 01 | 238 853 | 105 344 | 133 509 | 188 565 |
| A. | Pohledávky za upsaný základní kapitál | 02 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.) | 03 | 145 709 | 81 063 | 64 646 | 59 451 |
| B.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.) | 04 | 140 556 | 76 368 | 64 188 | 57 592 |
| 1. | Nehmotné výsledky vývoje | 05 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Ocenitelná práva | 06 | 127 996 | 76 368 | 51 628 | 26 035 |
| 2.1. | Software | 07 | 127 629 | 76 001 | 51 628 | 26 035 |
| 2.2. | Ostatní ocenitelná práva | 08 | 367 | 367 | 0 | 0 |
| 3. | Goodwill | 09 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 11 | 12 560 | 0 | 12 560 | 31 557 |
| 5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 13 | 12 560 | 0 | 12 560 | 31 557 |
| B.II. | Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.) | 14 | 5 153 | 4 695 | 458 | 1 859 |
| 1. | Pozemky a stavby | 15 | 1 884 | 1 595 | 289 | 358 |
| 1.1. | Pozemky | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2. | Stavby | 17 | 1 884 | 1 595 | 289 | 358 |
| 2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 18 | 3 269 | 3 100 | 169 | 1 501 |
| 3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Označení a | AKTIVA b | Číslo řádku c | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období |
|---------------|--|---------------------|---------------------|--------------|------------|-------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| B.III. | Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.) | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Podíly – podstatný vliv | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Zápůjčky a úvěry - ostatní | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.1. | Jiný dlouhodobý finanční majetek | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.2. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. | Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.) | 37 | 72 913 | 24 281 | 48 632 | 83 905 |
| C.I. | Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.) | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Materiál | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Výrobky a zboží | 41 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1. | Výrobky | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2. | Zboží | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.II. | Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3) | 46 | 71 492 | 24 281 | 47 211 | 78 781 |
| 1. | Dlouhodobé pohledávky | 47 | 12 942 | 0 | 12 942 | 4 013 |
| 1.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2. | Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3. | Pohledávky – podstatný vliv | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4. | Odložená daňová pohledávka | 51 | 10 595 | 0 | 10 595 | 1 762 |
| 1.5. | Pohledávky - ostatní | 52 | 2 347 | 0 | 2 347 | 2 251 |
| 5.1. | Pohledávky za společnosti | 53 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 54 | 2 347 | 0 | 2 347 | 2 251 |
| 5.3. | Dohadné účty aktivní | 55 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.4. | Jiné pohledávky | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Označení a | AKTIVA b | Číslo řádku c | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období |
|---------------|--|---------------------|---------------------|--------------|------------|-------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| 2. | Krátkodobé pohledávky | 57 | 58 550 | 24 281 | 34 269 | 74 768 |
| 2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 58 | 55 915 | 24 281 | 31 634 | 72 534 |
| 2.2. | Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba | 59 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3. | Pohledávky – podstatný vliv | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4. | Pohledávky - ostatní | 61 | 2 635 | 0 | 2 635 | 2 234 |
| 4.1. | Pohledávky za společnosti | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2. | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 63 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3. | Stát - daňové pohledávky | 64 | 2 380 | 0 | 2 380 | 473 |
| 4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 65 | 185 | 0 | 185 | 1 742 |
| 4.5. | Dohadné účty aktivní | 66 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.6. | Jiné pohledávky | 67 | 70 | 0 | 70 | 19 |
| 3. | Časové rozlišení aktiv | 68 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1. | Náklady příštích období | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2. | Komplexní náklady příštích období | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3. | Příjmy příštích období | 71 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.III. | Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.) | 72 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba | 73 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | 74 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.IV. | Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.) | 75 | 1 421 | 0 | 1 421 | 5 124 |
| 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 76 | 263 | 0 | 263 | 333 |
| 2. | Peněžní prostředky na účtech | 77 | 1 158 | 0 | 1 158 | 4 791 |
| D. | Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.) | 78 | 20 231 | 0 | 20 231 | 45 209 |
| 1. | Náklady příštích období | 79 | 2 103 | 0 | 2 103 | 1 583 |
| 2. | Komplexní náklady příštích období | 80 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Příjmy příštích období | 81 | 18 128 | 0 | 18 128 | 43 626 |

| Označení a | PASIVA b | Číslo řádku c | Stav v běžném účet. období | Stav v minulé účetním období |
|---------------|--|---------------------|----------------------------|------------------------------|
| | | | 5 | 6 |
| | PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.) | 01 | 133 509 | 188 565 |
| A. | Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.) | 02 | 73 248 | 117 265 |
| A.I. | Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.) | 03 | 200 | 200 |
| 1. | Základní kapitál | 04 | 200 | 200 |
| 2. | Vlastní podíly (-) | 05 | 0 | 0 |
| 3. | Změny základního kapitálu | 06 | 0 | 0 |
| A.II. | Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.) | 07 | 50 | 50 |
| 1. | Ážio | 08 | 0 | 0 |
| 2. | Kapitálové fondy | 09 | 50 | 50 |
| 2.1. | Ostatní kapitálové fondy | 10 | 50 | 50 |
| 2.2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | 11 | 0 | 0 |
| 2.3. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 12 | 0 | 0 |
| 2.4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-) | 13 | 0 | 0 |
| 2.5. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 14 | 0 | 0 |
| A.III. | Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.) | 15 | 20 | 20 |
| 1. | Ostatní rezervní fondy | 16 | 20 | 20 |
| 2. | Statutární a ostatní fondy | 17 | 0 | 0 |
| A.IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.) | 18 | 116 995 | 54 454 |
| 1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 19 | 116 995 | 54 454 |
| 2. | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 20 | 0 | 0 |
| A.V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 21 | -44 017 | 62 541 |
| A.VI. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | 22 | 0 | 0 |
| B + C. | Cizí zdroje (součet B. + C.) | 23 | 41 571 | 55 043 |
| B. | Rezervy (součet B.1. až B.4.) | 24 | 2 794 | 9 973 |
| 1. | Rezerva na důchody a podobné závazky | 25 | 0 | 0 |
| 2. | Rezerva na daň z příjmů | 26 | 0 | 6 033 |
| 3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | 27 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatní rezervy | 28 | 2 794 | 3 940 |
| C. | Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.) | 29 | 38 777 | 45 070 |
| C.I. | Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.) | 30 | 0 | 7 043 |
| 1. | Vydané dluhopisy | 31 | 0 | 0 |
| 1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | 32 | 0 | 0 |
| 1.2. | Ostatní dluhopisy | 33 | 0 | 0 |

| Označení a | PASIVA b | Číslo řádku c | Stav v běžném účet. období | Stav v minulém účetním období |
|---------------|--|---------------------|----------------------------|-------------------------------|
| | | | 5 | 6 |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 34 | 0 | 753 |
| 3. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 35 | 0 | 0 |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | 36 | 0 | 0 |
| 5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | 37 | 0 | 0 |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 38 | 0 | 6 290 |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | 39 | 0 | 0 |
| 8. | Odložený daňový závazek | 40 | 0 | 0 |
| 9. | Závazky - ostatní | 41 | 0 | 0 |
| 9.1. | Závazky ke společníkům | 42 | 0 | 0 |
| 9.2. | Dohadné účty pasivní | 43 | 0 | 0 |
| 9.3. | Jiné závazky | 44 | 0 | 0 |
| C.II. | Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.) | 45 | 38 777 | 38 027 |
| 1. | Vydané dluhopisy | 46 | 0 | 0 |
| 1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | 47 | 0 | 0 |
| 1.2. | Ostatní dluhopisy | 48 | 0 | 0 |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 49 | 21 593 | 18 831 |
| 3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 50 | 0 | 0 |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | 51 | 3 702 | 4 781 |
| 5. | Krátkodobé směnky k úhradě | 52 | 0 | 0 |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 53 | 0 | 0 |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | 54 | 0 | 0 |
| 8. | Závazky ostatní | 55 | 13 482 | 14 415 |
| 8.1. | Závazky ke společníkům | 56 | 0 | 0 |
| 8.2. | Krátkodobé finanční výpomoci | 57 | 0 | 0 |
| 8.3. | Závazky k zaměstnancům | 58 | 7 624 | 7 260 |
| 8.4. | Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění | 59 | 4 299 | 4 028 |
| 8.5. | Stát – daňové závazky a dotace | 60 | 1 038 | 939 |
| 8.6. | Dohadné účty pasivní | 61 | 293 | 1 566 |
| 8.7. | Jiné závazky | 62 | 228 | 622 |
| C.III. | Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2) | 63 | 0 | 0 |
| 1. | Výdaje příštích období | 64 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy příštích období | 65 | 0 | 0 |
| D. | Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.) | 66 | 18 690 | 16 257 |
| 1. | Výdaje příštích období | 67 | 3 389 | 3 428 |
| 2. | Výnosy příštích období | 68 | 15 301 | 12 829 |

Podpisový záznam

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 30.6.2025

(v celých tisících Kč)

IČ: 27161871

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Název a sídlo účetní jednotky

Logio s.r.o. společnost s ručením omezeným

Evropská 2588/33a

Praha 6

160 00

Sestaveno dne:

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: Poradenství v oblasti informačních technologií

Spisová značka: C 101010

V likvidaci: Ne

| Označení a | TEXT b | Číslo řádku c | Skutečnost v účetním období | |
|---------------|---|---------------------|-----------------------------|----------------|
| | | | běžném 1 | minulém 2 |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 01 | 229 553 | 314 690 |
| II. | Tržby za prodej zboží | 02 | 243 | 1 |
| A. | Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.) | 03 | 101 578 | 105 636 |
| A.1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 04 | 184 | 0 |
| 2. | Spotřeba materiálu a energie | 05 | 6 533 | 6 894 |
| 3. | Služby | 06 | 94 861 | 98 742 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | 07 | | 0 |
| C. | Aktivace (-) | 08 | -21 244 | -29 966 |
| D. | Osobní náklady (součet D.1. až D.2.) | 09 | 160 845 | 155 473 |
| D.1. | Mzdové náklady | 10 | 117 333 | 113 250 |
| 2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 11 | 43 512 | 42 223 |
| 2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | 38 630 | 36 753 |
| 2.2. | Ostatní náklady | 13 | 4 882 | 5 470 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.) | 14 | 39 995 | 10 069 |
| E.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 15 | 15 714 | 10 351 |
| 1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 16 | 17 413 | 23 211 |
| 1.2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné | 17 | -1 699 | -12 860 |
| 2. | Úpravy hodnot zásob | 18 | | 0 |
| 3. | Úpravy hodnot pohledávek | 19 | 24 281 | -282 |
| III. | Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.) | 20 | 2 116 | 2 707 |
| 1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 21 | 1 646 | 1 944 |
| 2. | Tržby z prodaného materiálu | 22 | | 0 |
| 3. | Jiné provozní výnosy | 23 | 470 | 763 |
| F. | Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.) | 24 | 1 971 | 2 609 |
| F.1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 25 | 1 146 | 222 |
| 2. | Prodaný materiál | 26 | | 0 |
| 3. | Daně a poplatky | 27 | 44 | 50 |
| 4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 28 | -1 147 | 175 |
| 5. | Jiné provozní náklady | 29 | 1 928 | 2 162 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 30 | -51 233 | 73 577 |

| Označení a | TEXT b | Číslo řádku c | Skutečnost v účetním období | |
|---------------|---|---------------------|-----------------------------|---------------|
| | | | běžném 1 | minulém 2 |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.) | 31 | | 0 |
| 1. | Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba | 32 | | 0 |
| 2. | Ostatní výnosy z podílů | 33 | | 0 |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly | 34 | | 0 |
| V. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.) | 35 | | 0 |
| 1. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba | 36 | | 0 |
| 2. | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 37 | | 0 |
| H. | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem | 38 | | 0 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.) | 39 | | 0 |
| 1. | Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba | 40 | | 0 |
| 2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 41 | | 0 |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 42 | | 0 |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.) | 43 | 1 304 | 2 531 |
| J.1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | 44 | | 407 |
| 2. | Ostatní nákladové úroky podobné náklady | 45 | 1 304 | 2 124 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 46 | 407 | 1 641 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 47 | 1 243 | 846 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | 48 | -2 140 | -1 736 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 49 | -53 373 | 71 841 |
| L. | Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.) | 50 | -9 356 | 9 300 |
| L.1. | Daň z příjmů splatná | 51 | -524 | 7 142 |
| 2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 52 | -8 832 | 2 158 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 53 | -44 017 | 62 541 |
| M. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | 54 | | 0 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 55 | -44 017 | 62 541 |
| | Čistý obrat za účetní období | 56 | 229 796 | |

Podpisový záznam

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 01.07.2024 do 30.06.2025

(v celých tisících Kč)

IČ: 27161871

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Název a sídlo účetní jednotky

Logio s.r.o. společnost s ručením omezeným

Evropská 2588/33a

Praha 6

160 00

Sestaveno dne: |

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: Poradenství v oblasti informačních technologií

| Označení a | TEXT b | Skutečnost v účetním období | |
|--|---|-----------------------------|--------------|
| | | běžném 1 | minulém 2 |
| P. | Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období | 5 124 | 5 085 |
| PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST) | | | |
| Z. | Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním | -53 373 | 71 842 |
| A.1. | Úprava o nepeněžní operace | 32 510 | 11 053 |
| A.1.1. | Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zůst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku | 17 413 | 23 211 |
| A.1.2. | Změna stavu opravných položek, rezerv | 14 293 | -12 967 |
| A.1.3. | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů + | -500 | -1 722 |
| A.1.4. | Výnosy z dividend a podílů na zisku (-) | 0 | 0 |
| A.1.5. | Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrmaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-) | 1 304 | 2 531 |
| A.1.6. | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace | 0 | 0 |
| A.* | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap. | -20 863 | 82 895 |
| A.2. | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | 62 459 | -49 399 |
| A.2.1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení | 65 642 | -47 539 |
| A.2.2. | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl. | -3 183 | -1 860 |
| A.2.3. | Změna stavu zásob (+/-) | 0 | 0 |
| A.2.4. | Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespádající do PP a ekv. | 0 | 0 |
| A.** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním | 41 596 | 33 496 |
| A.3. | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrmaných do ocenění dlouhodob. maj. (-) | -1 304 | -2 531 |
| A.4. | Přijaté úroky (+) | 0 | 0 |
| A.5. | Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-) | -5 344 | -2 217 |
| A.7. | Přijaté dividendy a podíly na zisku (+) | 0 | 0 |
| A.*** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 34 948 | 28 748 |
| PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI | | | |
| B.1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | -41 050 | -29 967 |
| B.2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 1 646 | 1 944 |
| B.3. | Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám | 0 | 0 |
| B.*** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | -39 404 | -28 023 |

| Označení a | TEXT b | Skutečnost v účetním období | |
|---|---|-----------------------------|--------------|
| | | běžném 1 | minulém 2 |
| PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ | | | |
| C.1. | Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv. | 753 | -686 |
| C.2. | Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv. | 0 | 0 |
| C.2.1. | Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+) | 0 | 0 |
| C.2.2. | Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-) | 0 | 0 |
| C.2.3. | Další vklady PP společníků a akcionářů | 0 | 0 |
| C.2.4 | Úhrada ztráty společníky (+) | 0 | 0 |
| C.2.5. | Přímé platby na vrub fondů (-) | 0 | 0 |
| C.2.6. | Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-) | 0 | 0 |
| C*** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | 753 | -686 |
| F. | Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků | -3 703 | 39 |
| R. | Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období | 1 421 | 5 124 |

Podpisový záznam

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.7.2024 do 30.6.2025

(v celých tisících Kč)

IČ: 27161871

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Název a sídlo účetní jednotky

Logio s.r.o. společnost s ručením omezeným

Evropská 2588/33a

Praha 6

160 00

Sestaveno dne:

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: Poradenství v oblasti informačních technologií

| Označení a | TEXT b | Skutečnost v účetním období | |
|---|--|-----------------------------|--------------|
| | | běžném 1 | minulém 2 |
| A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411) | | | |
| A.1. | Počáteční stav | 200 | 200 |
| A.2. | Zvýšení | 0 | 0 |
| A.3. | Snížení | 0 | 0 |
| A.4. | Konečný zůstatek | 200 | 200 |
| B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419) | | | |
| B.1. | Počáteční stav | 0 | 0 |
| B.2. | Zvýšení | 0 | 0 |
| B.3. | Snížení | 0 | 0 |
| B.4. | Konečný zůstatek | 0 | 0 |
| C. A. +/- B. se zohledněním účtu 252 | | | |
| C.1. | Počáteční zůstatek A. +/- B. | 200 | 200 |
| C.2. | počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů | 0 | 0 |
| C.3. | Změna stavu účtu 252 | 0 | 0 |
| C.4. | Konečný zůstatek účtu 252 | 0 | 0 |
| C.5. | Konečný zůstatek A. +/- B. | 200 | 200 |
| D. Emisní ážio | | | |
| D.1. | Počáteční stav | 0 | 0 |
| D.2. | Zvýšení | 0 | 0 |
| D.3. | Snížení | 0 | 0 |
| D.4. | Konečný zůstatek | 0 | 0 |
| E. Rezervní fondy | | | |
| E.1. | Počáteční stav | 20 | 20 |
| E.2. | Zvýšení | 0 | 0 |
| E.3. | Snížení | 0 | 0 |
| E.4. | Konečný zůstatek | 20 | 20 |

| Označení a | TEXT b | Skutečnost v účetním období | |
|--|--|-----------------------------|----------------|
| | | běžném 1 | minulém 2 |
| F. Ostatní fondy ze zisku | | | |
| F.1. | Počáteční zůstatek | 50 | 50 |
| F.2. | Zvýšení | 0 | 0 |
| F.3. | Snížení | 0 | 0 |
| F.4. | Konečný zůstatek | 50 | 50 |
| G. Kapitálové fondy | | | |
| G.1. | Počáteční zůstatek | 0 | 0 |
| G.2. | Zvýšení | 0 | 0 |
| G.3. | Snížení | 0 | 0 |
| G.4. | Konečný zůstatek | 0 | 0 |
| H. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření | | | |
| H.1. | Počáteční zůstatek | 0 | 0 |
| H.2. | Zvýšení | 0 | 0 |
| H.3. | Snížení | 0 | 0 |
| H.4. | Konečný zůstatek | 0 | 0 |
| I. Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431) | | | |
| I.1. | Počáteční zůstatek | 71 049 | 94 120 |
| I.2. | Zvýšení | 62 541 | 0 |
| I.3. | Snížení | 0 | 23 071 |
| I.4. | Konečný zůstatek | 133 590 | 71 049 |
| J. Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431) | | | |
| J.1. | Počáteční zůstatek | -16 595 | -16 595 |
| J.2. | Zvýšení | 0 | 0 |
| J.3. | Snížení | 0 | 0 |
| J.4. | Konečný zůstatek | -16 595 | -16 595 |
| K. | Zisk/ztráta za účetní období po zdanění | -44 017 | 62 541 |
| | Součet celkem (C5+D4+E4+F4+G4+H4+I4+J4+K) | 73 248 | 117 265 |

Podpisový záznam

Logio s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Za období od 1.7.2024 do 30.6.2025

(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Logio s.r.o. („společnost“) vznikla 20. července 2004 zápisem do obchodního rejstříku, vedeného Městským soudem v Praze, spisová značka C 101010, pod názvem Logitec CZ, s.r.o. Dne 20. prosince 2005 bylo obchodní jméno společnosti změněno na Logio s.r.o. Hlavním předmětem podnikání společnosti je poradenství v oblasti informačních technologií a ostatní výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd.

Společníky společnosti k 30. červnu 2025 je:

| | |
|---------------|-------|
| Patero s.r.o. | 100 % |
|---------------|-------|

Sídlo společnosti

Evropská 2588/33a
160 00 Praha 6 - Dejvice
Česká republika

Identifikační číslo

271 61 871

Statutární orgán - jednatelé k 30. červnu 2025:

Jan Jirovec
Marek Šucha

Změny v obchodním rejstříku

V účetním období, za které je účetní závěrka sestavena, došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku.

- 5.11. 2024 se stala společnost Patero s.r.o., jediným společníkem společnosti Logio s.r.o.,

2. Zásadní účetní postupy používané společností

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice.

Tato účetní závěrka je připravena v souladu s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví.

Logio s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Za období od 1.7.2024 do 30.6.2025

(v tisících Kč)

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

| Majetek | Metoda | Doba odpisování |
|------------------------|--------------------|-----------------|
| Software | Lineární | 3 roky |
| Stavby | Lineární | 20 – 50 let |
| Automobily | Zrychlená/lineární | 5 let |
| Servery | Lineární | 3 roky |
| Samostatné věci movité | Zrychlená/lineární | 5 – 10 let |

Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu, která je kratší.

Nehmotný majetek (software) je odepisován po dobu 36 měsíců. Při zařazení technického zhodnocení, k již odepisovanému majetku je technické zhodnocení nehmotného majetku (softwaru) odepisováno po dobu 36 měsíců.

b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v ovládaných osobách a osobách pod podstatným vlivem a dluhové cenné papíry, u nichž má společnost záměr a schopnost držet je do splatnosti, a ostatní dlouhodobé cenné papíry, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr společnosti. Dlouhodobý finanční majetek dále zahrnuje poskytnuté dlouhodobé zápůjčky a úvěry mezi ovládanými a ovládajícími osobami a účetními jednotkami pod podstatným vlivem a jiné poskytnuté dlouhodobé zápůjčky.

Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

Cenné papíry, s výjimkou cenných papírů držených do splatnosti a cenných papírů představujících účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, jsou k rozvahovému dni oceňovány reálnou hodnotou. Zisky/ztráty z tohoto přecenění neovlivňují výsledek hospodaření společnosti až do doby realizace a jsou k rozvahovému dni účtovány jako změna Oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

V případech, kdy není reálnou hodnotu možno objektivně stanovit, je za reálnou hodnotu považována pořizovací cena, která je k rozvahovému dni posouzena, a v případě identifikace dočasného snížení hodnoty cenného papíru je k tomuto cennému papíru vytvořena opravná položka.

Logio s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Za období od 1.7.2024 do 30.6.2025

(v tisících Kč)

Majetkové účasti v ovládaných osobách a osobách pod podstatným vlivem jsou k rozvahovému dni oceňovány ekvivalencí (podílem na vlastním kapitálu účasti) a změny ocenění jsou zachyceny prostřednictvím Oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

Kurzové rozdíly z dlouhodobých cenných papírů a podílů jsou při ocenění ke konci rozvahového dne součástí ocenění reálnou hodnotou nebo ocenění ekvivalencí.

c) Zásoby

Náklady vynaložené na výzkum a vývoj dlouhodobého nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností, ke kterému nevzniká společnosti autorské právo, jsou oceněny na základě přímých mzdových a materiálových nákladů a přímých režijních nákladů a aktivovány v daném účetním období do zásob.

Materiál a zboží jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do skladu. Úbytek zboží je oceňován metodou FIFO.

d) Stanovení opravných položek a rezerv

Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost tvoří v případě potřeby opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku na základě porovnání zůstatkové hodnoty budov a pozemků s jejich tržním oceněním.

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

Rezervy

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za dané účetní období a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát-daňové pohledávky.

e) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně měsíční kurz ČNB. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

Logio s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Za období od 1.7.2024 do 30.6.2025

(v tisících Kč)

f) Výzkum a vývoj

Náklady vynaložené na výzkum a vývoj dlouhodobého nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností za účelem obchodování jsou oceněny na základě přímých mzdových a materiálových nákladů a přímých režijních nákladů a aktivovány v daném účetním období do dlouhodobého nehmotného majetku a dále odepisovány po dobu tří let.

Náklady na výzkum a vývoj, které nesplňují výše uvedené podmínky, jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy.

g) Najatý majetek

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

h) Úctování výnosů a nákladů

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

i) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

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 dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

j) Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

| | Software | Ostatní ocenitelná práva | Nedokončený dl. nehmotný majetek | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | Celkem |
|------------------------|----------|--------------------------------|--|--|---------|
| Pořizovací cena | | | | | |
| Zůstatek k 1.7.2024 | 86 768 | 367 | 31 557 | -- | 118 692 |
| Přírůstky | 40 861 | -- | 21 863 | -- | 62 724 |
| Úbytky/přeúčtování | -- | -- | 40 860 | -- | 40 860 |
| Zůstatek k 30.6.2025 | 127 629 | 367 | 12 560 | -- | 140 556 |

Logio s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Za období od 1.7.2024 do 30.6.2025

(v tisících Kč)

| Oprávky vč. opravné položky | | | | | |
|-------------------------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| Zůstatek k 1.7.2024 | 60 733 | 367 | -- | -- | 61 100 |
| Odpisy | 16 967 | - | -- | -- | 16 967 |
| Oprávky k úbytkům | 0 | - | -- | -- | -- |
| Opravná položka | -1 699 | - | -- | -- | -1 699 |
| Zůstatek k 30.6.2024 | 76 001 | 367 | -- | -- | 76 368 |
| Zůstatková hodnota 1.7.2024 | 26 035 | 0 | 31 557 | 0 | 57 592 |
| Zůstatková hodnota 30.6.2025 | 51 628 | 0 | 12 560 | 0 | 64 188 |

b) Dlouhodobý hmotný majetek

| | Stavby | Samostatné movité věci | Dopravní prostředky | Nedokončený dl. hmotný majetek | Celkem |
|------------------------------|---------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|---------------|
| Pořizovací cena | | | | | |
| Zůstatek k 1.7.2024 | 1 884 | 3 079 | 2 740 | -- | 7 703 |
| Přírůstky | -- | 190 | -- | 190 | 380 |
| Úbytky | -- | -- | 2 740 | 190 | 2 930 |
| Zůst. k 30.6.2025 | 1 884 | 3 269 | -- | -- | 5 153 |
| Oprávky | | | | | |
| Zůstatek k 1.7.2024 | 1 526 | 3 028 | 1 290 | -- | 5 844 |
| Odpisy | 69 | 72 | 305 | -- | 1 592 |
| Oprávky k úbytkům | -- | -- | 2 741 | -- | 2 741 |
| ZC vyřazeného maj. | -- | -- | 1 146 | -- | -- |
| Zůstatek k 30.6.2025 | 1 595 | 3 100 | -- | -- | 4 695 |
| Zůst. hodn. 1.7.2024 | 358 | 51 | 1 450 | -- | 1 859 |
| Zůst. hodn. 30.6.2025 | 289 | 169 | -- | -- | 458 |

Logio s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Za období od 1.7.2024 do 30.6.2025

(v tisících Kč)

4. Zásoby

Společnost Logio s.r.o. k datu účetní závěrky 30.6.2025 neviduje zásoby.

5. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 55 915 tis. Kč, ze kterých 33 073 tis. Kč představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pohledávkám činí k datu účetní závěrky 30.6.2025 částku ve výši 24 281 tis. Kč.
- Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 3 702 tis. Kč, ze kterých 314 tis. představují závazky po lhůtě splatnosti.
- Faktura vystavena v následujícím období, ale věcně se vztahující k danému účetnímu období je zachycena přes účet 385 Příjmy příštích období.

6. Vlastní kapitál

- Navrhované rozdělení zisku/ztráty vytvořeného v běžném období:

| | |
|-------------------------|---------|
| Ztráta běžného období | -44 017 |
| Dividendy | -- |
| Nerozdělený zisk/ztráta | -44 017 |

7. Rezervy

K 30.06.2025 byla vytvořena rezerva na audit ve výši 190 tis. Kč, rezerva na nevybranou dovolenou ve výši 2 604 tis. Kč.

| 7/2024– 6/2025 | Rezerva na audit | Rezerva na nevybranou dovolenou | Rezerva na odměny | Celkem | Rezerva na daň z příjmů |
|----------------------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|--------|-------------------------|
| Zůstatek k 1.7.2024 | 210 | 1 730 | 2 000 | 3 940 | 7 142 |
| Tvorba | 190 | 2 604 | -- | 2 794 | 7 142 |
| Čerpání | 210 | 1 730 | 2 000 | 3 940 | -- |
| Rozpuštění | -- | -- | -- | -- | -- |
| Zůstatek rezerv k 30.6.2025 | 190 | 2 604 | -- | 2 794 | -- |
| Zaplacené zálohy na daň z příjmů | -- | -- | -- | -- | 1 603 |

Logio s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Za období od 1.7.2024 do 30.6.2025

(v tisících Kč)

| | | | | | |
|--|-----|-------|----|-------|----|
| Zůstatek rezerv snížený o zálohy na daň z příjmů k 30.6.2025 | 190 | 2 604 | -- | 2 794 | -- |
|--|-----|-------|----|-------|----|

8. Závazky k úvěrovým institucím

| 30.06.2025 | Splatnost | Splátkový kalendář | Zůstatek 30.6.2025 | Splatno do 1 roku | Splatno od 1 do 5 let | Splatno v násled. letech |
|--|------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|
| Revolvingový úvěr – Raiffeisenbank a.s. | 14.07.2025 | Měsíčně | 17 000 | 17 000 | -- | -- |
| Kontokorentní úvěr – Raiffeisenbank a.s. | | Měsíčně | 4 316 | 4 316 | -- | -- |
| Celkem | | | 21 316 | 21 316 | -- | -- |

Společnost má s Raiffeisenbank a.s. uzavřenu smlouvu o kontokorentním úvěru, jehož zůstatek k 30. červnu 2025 činil 4 316 tis. Kč. Tento úvěr je zajištěn smlouvou o Zástavním právu k pohledávkám ve prospěch banky.

Revolvingový úvěr je zajištěn následovně:

| | Zůstatková hodnota zajištění | Zůstatek úvěru 30.06.2025 |
|---|--|---------------------------|
| Revolvingový úvěr – Raiffeisenbank a.s. | Zástavní právo k pohledávkám ve prospěch banky | 17 000 |
| Celkem | 33 466 | 17 000 |

9. Výnosy příštích období

Výnosy příštích období zahrnují zejména časové rozlišení výnosů fakturace konzultačních služeb a implementace 11 981 tis. Kč a časově rozlišené výnosy ze servisních smluv ve výši 3 320 tis. Kč.

10. Informace o tržbách

Společnost poskytuje logistické poradenství a implementaci vlastního softwaru jako svoji hlavní činnost. Prodeje těchto dvou typů byly v období 1.7.2024 – 30.06.2025 následující:

Logio s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Za období od 1.7.2024 do 30.6.2025

(v tisících Kč)

| | 1.7.2024 - 30.06.2025 |
|--------------------------|-----------------------|
| Tržby z prodeje software | 72 005 |
| Tržby z prodeje služeb | 157 548 |
| Ostatní | 2 767 |
| Celkem | 232 320 |

11. Služby

| | 1.7.2024 - 30.06.2025 |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Opravy a údržba | 655 |
| Cestovné | 2 453 |
| Náklady na reprezentaci | 4 372 |
| Nájemné a správa budov | 25 916 |
| Marketingové služby | 2 276 |
| Telekomunikační služby | 4 587 |
| Poradenské služby, audit a účetnictví | 3 763 |
| IT služby | 33 179 |
| Školení a vzdělávání | 3 364 |
| Zprostředkování a subdodávky | 11 446 |
| Ostatní | 2 850 |
| Celkem | 94 861 |

12. Informace o odměnách statutárním auditorům

| | 1.7.2024 - 30.06.2025 |
|---------------|-----------------------|
| Povinný audit | 190 |
| Celkem | 190 |

13. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

| | Počet zaměstnanců | Mzdové náklady |
|--------------------|-------------------|----------------|
| Zaměstnanci | 123 | 88 807 |
| Vedoucí pracovníci | 17 | 28 526 |
| Celkem | 140 | 117 333 |

Logio s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Za období od 1.7.2024 do 30.6.2025

(v tisících Kč)

Společnosti nevznikly do 30. června 2025 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

14. Daň z příjmů

| | Pohledávky | Závazky | Rozdíl |
|---|------------|------------|------------|
| | 30.06.2025 | 30.06.2025 | 30.06.2025 |
| Dlouhodobý hmotný majetek | 251 | -- | 251 |
| Dlouhodobý nehmotný majetek | -- | -- | -- |
| Dlouhodobý finanční majetek | -- | -- | -- |
| Opravné položky k dlouhodobému maj. | 340 | -- | 340 |
| Pohledávky | 5 099 | -- | 5 099 |
| Zásoby | -- | -- | -- |
| Rezervy | 586 | -- | 586 |
| Daňové ztráty | 4 319 | -- | 4 319 |
| Přecenění majetku a závazků účtované proti vlastnímu kapitálu | -- | -- | -- |
| Ostatní dočasné rozdíly | -- | -- | -- |
| Odložená daňová pohledávka/(závazek) | 10 595 | -- | 10 595 |

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2i) byla pro výpočet odložené daně k 30.06.2025 použita daňová sazba 21 %.

15. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

Ke dni 5.11.došlo ke změně majoritního vlastníka společnosti Logio s.r.o. , kterým se od 6.11.2024 stala společnost Patero s.r.o. s podílem 100 %.

a) Transakce se spřízněnými stranami do 5.11.2024

| | Objem vzájemných transakcí | Pohledávky/Závazky k |
|------------------------------|----------------------------|----------------------|
| | 01.07.2024 - 05.11.2024 | k 05.11.2024 |
| Prodej zboží a služeb | | |

Logio s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Za období od 1.7.2024 do 30.6.2025

(v tisících Kč)

| | | |
|-----------------------------|--------------|-------|
| Patero s.r.o. | -- | 0 / 0 |
| INEKON SYSTEMS s.r.o. | 300 tis. Kč | 0 / 0 |
| Nákup zboží a služeb | | |
| ABRA Software | 974 tis. Kč | 0 / 0 |
| ABRA Holding | -- | 0 / 0 |
| Poskytnuté půjčky | | |
| Podniky ve skupině | -- | -- |
| Přijaté půjčky | | |
| Podniky ve skupině | 250 tis. EUR | -- |

Půjčka ve skupině, poskytnuta od ABRA Software s.r.o., byla k datu 1.11.2024 splacena v plné výši včetně úroků z půjčky.

b) Transakce se spřízněnými stranami po 5.11.2024

| | Objem vzájemných transakcí 6.11.2024 - 30.06.2025 | Pohledávky/Závazky k 30.06.2025 |
|------------------------------|--|------------------------------------|
| Prodej zboží a služeb | | |
| Patero s.r.o. | -- | 23 tis Kč / 0 |
| Nákup zboží a služeb | | |
| Yieldigo, s.r.o. | 1 440 tis Kč | 0 / 75 tis Kč |
| Poskytnuté půjčky | | |
| Podniky ve skupině | -- | -- |
| Přijaté půjčky | | |
| Podniky ve skupině | -- | -- |

Logio s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Za období od 1.7.2024 do 30.6.2025

(v tisících Kč)

Pohledávky a závazky z prodeje a nákupu zboží a služeb jsou zahrnuty v rámci pohledávek a závazků z obchodních vztahů popsaných v bodě 5.

Společnost využívá služeb a prodává služby spřízněným stranám v rámci běžné obchodní činnosti podniku. Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

- c) V období 7/2024-6/2025 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

16. Výzkum a vývoj

Společnost vynaložila na vývoj dlouhodobého nehmotného majetku určeného k obchodování následující náklady:

| Vývoj dlouhodobého nehmotného majetku | |
|---------------------------------------|---------------|
| | 7/2024-6/2025 |
| Projekt Product STOCK | 10 259 |
| Projekt Product FLOW | 1 513 |
| Projekt Product PRICE | 9 472 |
| Projekt Product CAPACITY TOOL | -- |
| Celkem | 21 244 |

Tyto náklady byly v daném roce aktivovány do dlouhodobého nehmotného majetku v souladu s účetními postupy popsanými v bodě 2f) této přílohy.

17. Najatý majetek

Společnost má najaty osobní automobily formou operativního leasingu. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v období 7/2024-6/2025 činily 12 380 tis. Kč.

Dále má společnost uzavřeny nájemní smlouvy o pronájmu nebytových prostor kanceláří v Praze, Brně a Hradci Králové. Celkové náklady týkající se tohoto nájmu v období 7/2024-6/2025 činily 8 161 tis. Kč.

18. Přehled o peněžních tocích

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a která mohou být snadno přeměněna v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

Logio s.r.o.

Příloha k účetní závěrce

Za období od 1.7.2024 do 30.6.2025

(v tisících Kč)

| | K 30.06.2025 |
|--|---------------------|
| Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty | 1 421 |

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

19. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 30. červnu 2025.

Ing. Marek Šucha
jednatel