

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Unicorn Systems a.s. (dále jen „společnost“) je právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 5. 3. 1997. Hlavním předmětem její činnosti je poskytování software a automatické zpracování dat. Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, v oddíle B, vložce číslo 4579.

Vlastníci společnosti

Společnost je 100% vlastněna společností Unicorn a.s.

Společnost je součástí konsolidačního celku Bonny Meadow a.s. Přiložená účetní závěrka byla sestavena jako samostatná.

Sídlo společnosti

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

Identifikační číslo

25110853

Členové orgánů k 31. 12. 2021

Představenstvo

Jan Jaroš – předseda představenstva
Lukáš Zrzavý – člen představenstva
Jan Konrád – člen představenstva
David Kimr – člen představenstva

Dozorčí rada

Radka Vláčilová – předseda dozorčí rady
Martin Havlík – člen dozorčí rady
Štěpán Verecký – člen dozorčí rady

Způsob jednání

Jménem společnosti jsou oprávněni jednat členové představenstva, a to tak, že každý právní úkon musí učinit společně alespoň dva členové představenstva současně.

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2021 nedošlo v obchodním rejstříku k žádným změnám.

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech vyšší než 20 % k 31. 12. 2021

Název společnosti	Sídlo	Výše podílu na základním kapitálu
Unicorn eForce s.r.o.	V Kapslovně 2767/2, Praha 3	100 %
Unicorn Systems E s.r.o.	V Kapslovně 2767/2, Praha 3	100 %
Unicorn Technologies s.r.o.	V Kapslovně 2767/2, Praha 3	100 %
Unicorn Systems SK s.r.o.	Ševčenkova 34, Bratislava, Slovensko	100 %
Unicorn Systems UA LLC	Kyjev, Ukrajina	100 %
IndSoft, s.r.o.	Erbenova 590, Žebrák	100 %
EDOOKIT s.r.o.	V Kapslovně 2767/2, Praha 3	100 %
HSI s.r.o.	V Kapslovně 2767/2, Praha 3	100 %
TelcoOSS s.r.o.	V Kapslovně 2767/2, Praha 3	100 %
Unicorn Systems NO AS	Oslo, Norway	100 %
Unicorn Systems NL B. V.	Arnhem, The Netherlands	100 %

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená 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 2021 a 2020 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.

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

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

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 tvořeny pouze zbožím, které je oceněno v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší náklady související s dodáním zboží (dopravné, clo, provize atd.). Úbytek zboží 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.

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

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

k) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a změny stavu 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	
	2021	2020	2021	2020
Zůstatková hodnota k 1. lednu (brutto)	25 506	25 979	32 752	38 343
Přírůstky	359	0	867	2 041
Vyřazení	0	-473	-495	-7 632
Zůstatková hodnota k 31. prosinci (brutto)	25 865	25 506	33 124	32 752

(v tis. Kč)	Oprávký k nehmotnému majetku		Oprávký k hmotnému majetku	
	2021	2020	2021	2020
PZ k 1. lednu	20 483	19 422	23 303	25 585
Přírůstky	1 542	1 534	2 772	0
Úbytky	0	-473	0	- 2 282
KZ k 31. prosinci	22 025	20 483	26 075	23 303

Společnost při pořizování dlouhodobého majetku využívá výhradně vlastních zdrojů.

V roce 2021 je významnou položkou v přírůstcích dlouhodobého hmotného majetku pořízení serverů a zařízení pro provozování cloudu.

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

b) Dlouhodobý finanční majetek

(v tis. Kč)	Dlouhodobý finanční majetek	
	2021	2020
Zůstatková hodnota k 1. lednu	167 804	120 317
Odpisy	0	0
Přírůstky	74 021	47 487
Vyřazení	0	0
Zůstatková hodnota k 31. prosinci	241 825	167 804

Změny v dlouhodobém finančním majetku jsou tvořeny výhradně kurzovými rozdíly k majetkovým účastem v zahraničních společnostech a přecenění podílů ekvivalencí.

K 31. prosinci bylo provedeno přecenění dlouhodobého finančního majetku metodou ekvivalence.

5. Zásoby

K 31. prosinci 2021 společnost eviduje zásoby ve výši 135 tis. Kč (2020 – 1 439 tis. Kč). Zásoby jsou tvořeny zbožím, které bude prodáno v průběhu roku 2022.

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti nemají splatnost delší než 1 rok

(v tis. Kč) Splatnost (dny)	Pohledávky z obchodního styku	
	2021	2020
< 90	411 507	422 540
90 až 180	0	235
180 <	1 743	0
Celkem k 31. prosinci	413 250	422 775

Krátkodobé poskytnuté zálohy k 31. prosinci 2021 jsou 307 tis. Kč (2020 – 1 677 tis. Kč) a tvoří je zejména zálohy na služby zrealizované v roce 2022.

Společnost eviduje jiné pohledávky v hodnotě 12 450 tis. Kč (2020 – 511 tis. Kč). Jiné pohledávky obsahují pohledávky za zaměstnanci a dále pohledávky z pevných termínových vkladů.

K 31. prosinci 2021 jsou evidovány pohledávky z cashpoolu ve výši 9 053 tis. Kč (v roce 2020 – 12 179 tis. Kč).

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

7. Náklady příštích období

Náklady příštích období k 31. prosinci 2021 ve výši 37 184 tis. Kč (2020– 19 734 tis. Kč) zahrnují zejména časové rozlišení nákladů na služby spojené se službami poskytovanými zákazníkům.

8. Příjmy příštích období

Příjmy příštích období k 31. prosinci 2021 ve výši 9 147 tis. Kč (2020 – 3 842 tis. Kč) zahrnují časově rozlišený příjem peněžních prostředků za služby poskytované zákazníkům, kde konečná fakturace proběhla dle smluvních podmínek až v následujícím účetním období.

9. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se skládá z 32 akcií ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč na akcii a je plně splacen k 31. prosinci 2021. Mateřskou společností je společnost Unicorn a.s. zapsaná u Městského soudu v Praze.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře v působnosti valné hromady společnosti konané dne 7. 6. 2021 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2020:

Společnost skončila hospodaření se ziskem ve výši 70 953 tis. Kč. Část zisku ve výši 1 121 tis. Kč byla použita na úhradu jiného výsledku hospodaření. Zbytek tj. 69 832 tis. Kč byl převeden do následujícího účetního období jako nerozdělený zisk.

O rozdělení hospodářského výsledku za rok 2021 ještě nebylo rozhodnuto.

10. Krátkodobé bankovní úvěry

Společnost neeviduje k 31. prosinci 2021 krátkodobý bankovní úvěr.

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 2021 jsou ve výši 2 781 tis. Kč (2020 – 0 tis. Kč) představují především zálohy na služby, které budou vyúčtovány v roce 2022.

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

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

Splatnost (dny)	Závazky z obchodního styku	
	2021	2020
< 90	206 954	140 442
90 až 180	0	0
180 <	0	0
Celkem k 31. prosinci	206 954	140 442

Společnost eviduje jiné závazky v hodnotě 18 285 tis. Kč (2020 – 38 793 tis. Kč). Závazky tvoří výkazy jízd zaměstnanců (291 tis. Kč) a závazky z koupě společností IndSoft s.r.o. (17 994 tis. Kč).

K 31. prosinci 2021 jsou evidovány daňové závazky vůči státu ve výši 23 455 tis. Kč (v roce 2020 – 29 746 tis. Kč).

12. Rezervy

V roce 2021 byly tvořeny rezervy z titulu nevyčerpané dovolené ve výši 1 145 tis. Kč (v roce 2020 – 1 290 tis. Kč).

Společnost nevede žádné soudní spory.

13. Výdaje příštích období

Výdaje příštích období k 31. prosinci 2021 činí 27 503 tis. Kč (2020 – 21 963 tis. Kč) a zahrnují především vystavené dobropisy na poskytnuté služby v roce 2021 v rámci změny ceny služby dle smluvních podmínek či reklamace a dále zahrnují náklady, které věcně a časově přísluší do roku 2021 a byly fakturovány až v následujícím účetním období. Přesná částka faktur byla v době účtování známá.

14. Výnosy příštích období

Výnosy příštích období k 31. prosinci 2021 ve výši 48 tis. Kč (2020 – 38 522 tis. Kč) zahrnují především výnosy ze služeb fakturovaných předem a účtovaných do výnosů období, do kterého věcně a časově souvisí.

15. Daň z příjmů

a) Splatná

V roce 2021 společnost zaplatila zálohy na daň z příjmů ve výši 15 844 tis. Kč, které byly započteny na celkovou daňovou povinnost za rok 2021 **13 648 tis. Kč**.

Splatná daň byla vypočítána následovně:

(tis. Kč)	2021	2020
Účetní výsledek hospodaření před zdaněním	67 068	86 343
Čistá úprava na daňový základ	4 766	-4 146
Daňový základ	71 834	82 197
Daň z příjmů právnických osob (daňová sazba 2021 - 19%)	13 648	15 617
Odpočet na podporu výzkumu a vývoje	0	0
Daň zaplacená v zahraničí	0	0
Daň z příjmů právnických osob	13 648	15 617

b) Odložená

Odložená daň byla vypočítána následovně:

(tis. Kč)	2021	2020
Titul odložené daně	Odložený daňový závazek	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	657	905
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	-218	-245
Celkem	439	660

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

Společnost k 31. prosinci 2021 zaúčtovala odloženou daň ve výši **220 tis. Kč**. Pro výpočet byla použita sazba daně 19%.

c) Daňový náklad zahrnuje

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2021	2020
Splatná daň (daňová sazba 2021 - 19%)	13 648	15 617
Odložená daň	-220	-226
Celkem daňový náklad	13 428	15 391

16. Výnosy

Výnosy z provozní činnosti:

(tis. Kč)	2021		2020	
	Tuzemsko	Zahraničí	Tuzemsko	Zahraničí
Druh výnosu				
Výrobky a služby	1 506 551	1 155 060	1 483 250	1 067 832
Zboží	268 743	12 862	76 489	25 027
Prodej dlouhodobého majetku a materiálu	801	0	79	0
Ostatní provozní výnosy	11 846	0	39 029	0
Celkem výnosy z provozní činnosti	1 787 941	1 167 922	1 598 847	1 092 859

Tržby za služby představují především dodávky softwarových služeb, vývoj software na zakázku a teamleasing zaměstnanců.

17. Náklady

Rozdělení nákladů:

(tis. Kč)	2021	2020
Druh nákladu		
Náklady na zboží	244 339	82 194
Služby – subdodávky programátorských prací a licencí	2 551 612	2 377 754
Ostatní služby	5 156	6 547
Osobní náklady	62 595	90 227
Daně a poplatky	20	24
Jiné provozní náklady	3 573	7 196
Odpisy, rezervy	4 809	5 166
Finanční náklady	16 834	36 175
Daně z příjmů	13 428	15 391
Celkem náklady	2 902 366	2 620 674

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

18. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

K rozvahovému dni 31. prosince 2021 společnost nevykazuje žádný majetek a závazky v podrozvahové evidenci.

19. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů:

(tis. Kč)	2021		2020	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	52	0	56	6
Mzdy	45 172	0	66 506	8 350
Sociální a zdravotní pojištění	17 194	0	22 398	2 990
Ostatní sociální náklady	229	0	1 323	0
Celkem osobní náklady	62 595	0	90 227	11 340

20. Najatý majetek

Rozpis operativního leasingu:

Druh najatého majetku	Splátky	Nájemné 2021	Nájemné 2020
Osobní automobily	Měsíční	0	0
IT produkty, zařízení	Měsíční	0	0
Celkem		0	0

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

Společnost má najaty kancelářské prostory a její celkové náklady na toto nájemné v roce 2021 činí 21 585 tis. Kč (2020 – 25 824 tis. Kč). Dále má společnost pronajaté osobní automobily a celkové náklady na pronájem činí 12 997 tis. Kč (2020 – 16 751 tis. Kč). Tyto osobní automobily nejsou pronajaty formou operativního leasingu.

21. Informace o spřízněných osobách

Společnost poskytuje služby v běžném obchodním styku i spřízněným osobám. V roce 2021 dosáhl tento objem prodeje 169 900 tis. Kč (2020 – 134 160 tis. Kč)

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

Pohledávky z obchodními styku za spřízněnými osobami:

V tis. CZK

Spřízněná osoba	2021	2020
Mammoth s.r.o.	131	104
AA Professional a.s.	4	0
Arcorn s.r.o.	0	0
Deckard & Penfield s.r.o.	0	115
ChargeUp Services CZ s.r.o.	1	0
IndSoft, s.r.o.	271	0
Plus4U a.s.	210	230
Plus4U Base s.r.o.	25	49
Plus4U Data s.r.o.,	2 123	469
Plus4U Medical s.r.o.	1	0
Plus4U MKT Services s.r.o.	17	2
Plus4U Net a.s.	4	1
TelcoOSS s.r.o.	3	0
Unicorn Vysoká škola s.r.o.	351	176
Vigour Gama spol. s r.o.	1	0
HSI, spol. s r. o.	14 400	14 953
Plus4U Apps Exchange s.r.o.	0	0
Unicorn Systems NL B. V.	18 967	9 471
Unicorn Systems SK s.r.o.	149	1 220
Unicorn a.s.	10	200
Unicorn Solutions a.s.	934	677
Unicorn Software Factory a.s.	3 342	1 709
VIG Production s.r.o.	1	0
Vigour Alfa spol. s r.o.	2	1
Vigour Omega spol. s r.o.	1	1
Vigour Epsilon spol. s r.o.	1	0
Vigour Delta spol. s r.o.	1	0
Vigour Beta spol. s r.o.	3	1
Vigour SK s.r.o.	1	0
Vigour a.s.	0	0
Celkem	40 954	29 379

Závazky z obchodního styku ke spřízněným osobám:

Spřízněná osoba	2021	2020
AA Professional a.s.	993	763
Arcorn s.r.o.	16 861	12 298
UCD s.r.o.	3 882	29 925

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

EDOOKIT s.r.o.	14	0
HSI, spol. s r. o.	275	225
Unicorn eForce s.r.o.	1 231	1 592
Unicorn Systems NL B. V.	0	0
Unicorn Systems NO AS	0	0
Unicorn Systems SK s.r.o.	93	0
Unicorn Systems UA LLC	0	0
ChargeUp Services CZ s.r.o.	1 266	0
Unicorn a.s.	5 166	3 263
Unicorn Vysoká škola s.r.o.	441	202
Unicorn Software Factory a.s.	1 688	1 395
Unicorn Education s.r.o.	0	0
Unicorn Solutions a.s.	4 914	5 625
Deckard & Penfield s.r.o.	0	0
EBC Services s.r.o.	1 427	731
MAMMOTH s.r.o.	172	172
VIG Fashion s.r.o.,	159	13
NeatCode s.r.o.	0	0
Plus4U Apps Exchange s.r.o	5 401	5 705
Plus4U Base s.r.o.	1 768	1 617
Plus4U Data s.r.o.,	11 539	4 584
Plus4U Fair Pay a.s.	36	0
Plus4U IT Services s.r.o.	290	131
Plus4U MKT Services s.r.o.	381	322
Plus4U Mobile s.r.o.	0	0
Plus4U Net a.s.	2 289	2 122
VIG Design s.r.o.	1	8
VIG Production s.r.o.	12	70
VIG Property s.r.o.	133	94
VIG Property SK s.r.o.	12	0
VIG Travel s.r.o.	178	145
Vigour a.s.	96 491	47 999
Vigour SK s.r.o.	2 748	0
Vigour Omega spol. s r.o.	2 640	3 353
Celkem	162 501	122 354

Všechny pohledávky a závazky za spřízněnými osobami jsou ve splatnosti.

22. Ostatní položky zisků a ztrát

Finanční výnosy jsou v roce 2021 tvořeny úroky z půjček a kurzovými zisky, náklady jsou v roce 2021 tvořeny poplatky bance, úroky a kurzovými ztrátami.

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)

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. Dopad Covid-19 na ekonomickou situaci ve společnosti

Vzhledem k tomu, že dlouhodobě podporujeme práci z domova (homeoffice), nemá Covid-19 na naše podnikání zásadní dopad. Pro rok 2022 vzhledem k dopadům Covid-19 na celkovou ekonomiku očekáváme růst jen v jednotkách procent.

25. Organizační složka

Společnost má zřízenou organizační složku v Německu - Unicorn Systems a.s. - Zweigniederlassung der Unicorn Systems a.s., Praha, se sídlem Josephsplatz 8, Nürnberg, 90403 Germany

26. Významná následná událost

Válka na Ukrajině nemá na účetní jednotku významný dopad. Podíly držené ve společnosti Unicorn Systems UA LLC (Ukrajina), nejsou z pohledu účetní jednotky významné. Společnost zároveň nemá žádné významné dodavatele nebo odběratele, kterých by se válka významně dotkla.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení známy žádné další významné následné události, které by ovlivňovaly účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

Sestaveno dne:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Podpis statutárního orgánu:
30. 6. 2022	Jana Dlouhá	ing. Martin Klíma	Ing. Jan Jaroš, Lukáš Zrzavý

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. prosincem 2021 (v tisících Kč)
