

Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2022 (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. 2022

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 2022 (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 2022 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

Majetková či smluvní spoluúcast účetní jednotky v jiných společnostech vyšší než 20 % k 31. 12. 2022

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%
ChargeUp Engineering 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 2022 a 2021, 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 2022 (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 2022 (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	
	2022	2021	2022	2021
Zůstatková hodnota k 1. lednu (brutto)	10 059	10 059	2 622	2 264
Přírůstky	0	0	154	358
Vyřazení	0	0	0	0
Zůstatková hodnota k 31. prosinci (brutto)	10 059	10 059	2 776	2 622

(v tis. Kč)	Oprávký k nehmotnému majetku		Oprávký k hmotnému majetku	
	2022	2021	2022	2021
PZ k 1. lednu	9 099	7 454	2 282	2 180
Přírůstky	960	1 645	262	102
Úbytky	0	0	0	0
KZ k 31. prosinci	10 059	9 099	2 544	2 282

Společnost při pořízení dlouhodobého majetku využívá výhradně vlastních zdrojů.

b) Dlouhodobý finanční majetek

(v tis. Kč)	Dlouhodobý finanční majetek	
	2022	2021
Hodnota k 1. lednu	705 346	387 635
Přírůstky	77 463	317 711
Vyřazení	0	0
Hodnota k 31. prosinci	782 809	705 346

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

Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2022 (v tisících Kč)

5. Zásoby

K 31. prosinci 2022 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 2022 jsou 56 tis. Kč (2021 – 9 tis. Kč) a tvoří je zejména zálohy na služby zrealizované v roce 2023.

Společnost neeviduje žádné jiné pohledávky.

K 31. prosinci 2022 jsou evidovány pohledávky z cashpoolu ve výši 6 772 tis. Kč (v roce 2021 – 604 tis. Kč).

(v tis. Kč) Splatnost (dny)	Pohledávky z obchodního styku	
	2022	2021
< 90	11 484	6 571
90 až 180	0	0
180 <	0	0
Celkem k 31. prosinci	11 484	6 571

7. Náklady příštích období

Náklady příštích období k 31. prosinci 2022 činí 573 tis. Kč (2021 – 546 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 2022 nejsou tvořeny.

Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2022 (v tisících Kč)

9. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti činí 100 000 tis. Kč a je plně splacen k 31. prosinci 2022. 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 6. 6. 2022 bylo schváleno následující rozdělení hospodářského výsledku za rok 2021:

Společnost skončila hospodaření se ziskem ve výši 161 212,43 Kč. Část zisku ve výši 150 000,00 Kč byla převedena do Ostatních fondů. Zbytek tj. 11 212,43 Kč byl spolu s částí nerozděleného zisku minulých let ve výši 43 988 787,57 Kč použit na výplatu dividend společníkovi ve výši 44 000 000,00 Kč.

O rozdělení zisku roku 2022 ve výši 42 318 027,76 Kč dosud nebylo rozhodnuto.

10. Krátkodobé bankovní úvěry

Společnost neeviduje k 31. prosinci 2022 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 2022 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	
	2022	2021
< 90	3 472	2 663
90 až 180	0	0
180 <	0	0
Celkem k 31. prosinci	3 472	2 663

Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2022 (v tisících Kč)

12. Výdaje příštích období

Výdaje příštích období k 31. prosinci 2022 činí 272 tis. Kč (2021 – 7 tis. Kč) a zahrnují především náklady, které věcně a časově přísluší do roku 2022 a byly fakturovány až v následujícím účetním období.

13. Výnosy příštích období

Výnosy příštích období k 31. prosinci 2022 nejsou tvořeny.

14. Rezervy

V roce 2022 byly tvořeny rezervy z titulu nevyčerpané dovolené ve výši 227 tis. Kč (2021 – 200 tis. Kč).

15. Daň z příjmů

a) Splatná

V roce 2022 společnost zaplatila zálohy na daň z příjmů ve výši 97 tis. Kč, které byly započteny na celkovou daňovou povinnost za rok 2022 255 tis. Kč.

Splatná daň byla vypočítána následovně:

(tis. Kč)	2022	2021
Účetní výsledek hospodaření před zdaněním	42 568	237
Čistá úprava na daňový základ	-41 228	43
Daňový základ	1 340	280
Daň z příjmů právnických osob (daňová sazba 2022 - 19%)	255	53
Odpočet na podporu výzkumu a vývoje	0	0
Daň zaplacená v zahraničí	0	0
Daň z příjmů právnických osob	255	53

b) Odložená

Společnost k 31. prosinci 2022 zaúčtovala odloženou daň ve výši **43 tis. Kč**. Pro výpočet byla použita sazba daně 19%.

Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2022 (v tisících Kč)

a) Daňový náklad zahrnuje

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2022	2021
Splatná daň (daňová sazba 2022 - 19%)	255	152
Odložená daň	-5	-38
Celkem daňový náklad	250	114

16. Výnosy

Výnosy:

(tis. Kč)	2022		2021	
	Tuzemsko	Zahraničí	Tuzemsko	Zahraničí
Výrobky a služby	111 413	0	89 455	0
Zboží	0	0	0	0
Prodej dlouhodobého majetku a materiálu	55	0	11	0
Ostatní výnosy	42 200	0	228	0
Celkem výnosy	153 668	0	89 694	0

17. Náklady

Rozdělení nákladů:

(tis. Kč)	2022	2021
Druh nákladu		
Náklady na zboží	0	0
Ostatní služby	36 147	27 884
Osobní náklady	71 351	57 410
Daně a poplatky	23	9
Jiné provozní náklady	2 272	2 107
Odpisy, rezervy	1 248	1 947
Finanční náklady	59	62
Daně z příjmů	250	114
Celkem náklady	111 350	89 533

Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2022 (v tisících Kč)

18. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

K rozvahovému dni 31. prosince 2022 společnost neeviduje žádný majetek a závazky nevykázaný v rozvaze.

19. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů:

(tis. Kč)	2022	2021
	Celkový počet zaměstnanců	Celkový počet zaměstnanců
Průměrný počet zaměstnanců	16	14
Mzdové náklady	58 325	46 948
Sociální a zdravotní pojištění	12 842	10 391
Ostatní sociální náklady	184	71
Celkem osobní náklady	71 351	57 410

20. Najatý majetek

(tis. Kč)

Druh najatého majetku	Splátky	Nájemné 2022	Nájemné 2021
Osobní automobily	Měsíční	11 620	10 291
Technické prostředky	Měsíční	0	0
Celkem		11 620	10 291

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 2022 činí 1 867 tis. Kč (2021 – 383 tis. Kč).

Osobní automobily nejsou pronajaty formou operativního leasingu.

Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2022 (v tisících Kč)

21. Informace o spřízněných osobách

Společnost poskytuje služby v běžném obchodním styku i spřízněným osobám. V roce 2022 dosáhl tento objem prodeje 111 413 tis. Kč (2021 – 89 455 tis. Kč)

Pohledávky z obchodními styku za spřízněnými osobami:

V tis. CZK

Spřízněná osoba	2022	2021
AA Professional a.s.	0	32
HSI, spol. s r.o.	1 200	0
IndSoft, s.r.o.	1 271	0
MAMMOTH s.r.o.	28	0
Plus4U a.s.	338	497
Plus4U Data s.r.o.	0	77
TelcoOSS s.r.o.	900	0
Unicorn Software Factory a.s.	30	234
Vigour a.s.	13	134
Unicorn Systems a.s.	2 646	5 166
Unicorn Solutions a.s.	58	261
Celkem	6 484	6 401

Závazky z obchodního styku k spřízněným osobám:

Spřízněná osoba	2022	2021
Unicorn Systems a.s.	10	10
AA Professional a.s.	37	20
Arcorn s.r.o.	541	0
Plus4U Base s.r.o.	2	2
Vigour a.s.	1 423	1 071
Vigour Omega spol. s r.o.	6	0
Unicorn Solutions a.s.	81	61
Unicorn Vysoká škola s.r.o.	6	5
EBC Services s.r.o.	7	0
Plus4U IT Services s.r.o.	68	73
VIG Travel s.r.o.	41	29
VIG Property s.r.o.	214	76
Plus4U Net a.s.	6	-8
Celkem	2 442	1 339

Všechny pohledávky a závazky za spřízněnými osobami jsou ve splatnosti.

Unicorn a.s.

Příloha účetní závěrky

Účetní období končící 31. prosincem 2022 (v tisících Kč)

22. Ostatní položky zisků a ztrát

V roce 2022 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. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení známy žádné významné následné události, které by ovlivňovaly účetní závěrku k 31. prosinci 2022.

Společnost nevede žádné soudní spory.

Sestaveno dne:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Podpis statutárního orgánu:
27. 6. 2023	Jana Dlouhá	Jana Dlouhá	M. Klíma, D. Kimr