

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. prosincem 2022 (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. Příložená 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. 2022

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 2022 nedošlo v obchodním rejstříku k žádným změnám.

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

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

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

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 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.

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. prosincem 2022 (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 2022 (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	
	2022	2021	2022	2021
Zůstatková hodnota k 1. lednu (brutto)	25 865	25 506	33 124	32 752
Přírůstky	0	359	630	867
Vyřazení	-35	0	-8 956	-495
Zůstatková hodnota k 31. prosinci (brutto)	25 830	25 865	24 798	33 124

(v tis. Kč)	Oprávký k nehmotnému majetku		Oprávký k hmotnému majetku	
	2022	2021	2022	2021
PZ k 1. lednu	22 025	20 483	26 075	23 303
Přírůstky	1 461	1 542	1 821	2 772
Úbytky	-35	0	-8 947	0
KZ k 31. prosinci	23 451	22 025	18 949	26 075

Společnost při pořizování dlouhodobého majetku využívá výhradně vlastních zdrojů.

V roce 2022 je významnou položkou v přírůstcích dlouhodobého hmotného majetku pořízení notebooků.

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

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

b) Dlouhodobý finanční majetek

(v tis. Kč)	Dlouhodobý finanční majetek	
	2022	2021
Zůstatková hodnota k 1. lednu	241 825	167 804
Odpisy	0	0
Přírůstky	0	74 021
Přecenění	-17 353	0
Vyřazení	0	0
Zůstatková hodnota k 31. prosinci	224 472	241 825

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 2022 společnost neeviduje žádné zásoby (2021 – 135 tis. Kč).

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti nemají splatnost delší než 1 rok

(v tis. Kč) Splatnost (dny)	Pohledávky z obchodního styku	
	2022	2021
< 90	519 397	411 507
90 až 180	8	0
180 <	5 785	1 743
Celkem k 31. prosinci	525 190	413 250

Krátkodobé poskytnuté zálohy k 31. prosinci 2022 jsou 8 268 tis. Kč (2021 – 307 tis. Kč) a tvoří je zejména zálohy na služby zrealizované v roce 2023.

Společnost eviduje jiné pohledávky v hodnotě 23 835 tis. Kč (2021 – 12 450 tis. Kč). Jiné pohledávky obsahují pohledávky za zaměstnanci a dále pohledávky z pevných termínových vkladů.

K 31. prosinci 2022 jsou evidovány pohledávky z cashpoolu ve výši 23 581 tis. Kč (v roce 2021 – 9 053 tis. Kč).

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

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

7. Náklady příštích období

Náklady příštích období k 31. prosinci 2022 ve výši 91 220 tis. Kč (2021– 37 184 tis. Kč) zahrnují zejména časové rozlišení nákladů na služby spojené se službami poskytovanými zákazníkům.

8. Příjmy příštích období

Příjmy příštích období k 31. prosinci 2022 ve výši 46 868 tis. Kč (2021 – 9 147 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 2022. 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 6. 6. 2022 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2021:

Společnost skončila hospodaření se ziskem ve výši 53 641 tis. Kč. Část zisku ve výši 17 200 tis. Kč byla použita na výplatu dividend společníkovi, část zisku ve výši 1 000 tis. Kč byla převedena do Ostatních fondů. Zbytek tj. 35 441 tis. Kč byl převeden do následujícího účetního období jako nerozdělený zisk.

O rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022 ve výši 98 938 tis. Kč ještě nebylo rozhodnuto.

10. Krátkodobé bankovní úvěry

Společnost neeviduje k 31. prosinci 2022 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 2022 jsou ve výši 36 710 tis. Kč (2021 – 2 781 tis. Kč) představují především zálohy na služby, které budou vyúčtovány v roce 2023.

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 2022 (v tisících Kč)

Splatnost (dny)	Závazky z obchodního styku	
	2022	2021
< 90	326 288	206 954
90 až 180	0	0
180 <	0	0
Celkem k 31. prosinci	326 288	206 954

Společnost eviduje jiné závazky v hodnotě 17 555 tis. Kč (2021 – 18 285 tis. Kč). Závazky tvoří výkazy jízd zaměstnanců (492 tis. Kč), závazky z chybné fakturace (7 569 tis. Kč – dobropis v roce 2023) a závazky z koupě společností IndSoft s.r.o. (9 494 tis. Kč).

K 31. prosinci 2022 jsou evidovány daňové závazky vůči státu ve výši 27 296 tis. Kč (v roce 2021 – 23 455 tis. Kč).

12. Rezervy

V roce 2022 byly tvořeny rezervy z titulu nevyčerpané dovolené ve výši 1 043 tis. Kč (v roce 2021 – 1 145 tis. Kč).

Společnost nevede žádné soudní spory.

13. Výdaje příštích období

Výdaje příštích období k 31. prosinci 2022 činí 26 106 tis. Kč (2021 – 27 503 tis. Kč) a zahrnují především vystavené dobropisy na poskytnuté služby v roce 2022 v rámci změny ceny služby dle smluvních podmínek či reklamace a dále zahrnují náklady, které věcně a časově přísluší do roku 2022 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 2022 nebyly tvořeny (2021 – 48 tis. Kč)

15. Daň z příjmů

a) Splatná

V roce 2022 společnost zaplatila zálohy na daň z příjmů ve výši 14 633 tis. Kč, které byly započteny na celkovou daňovou povinnost za rok 2022 **9 818 tis. Kč**.

Splatná daň byla vypočítána následovně:

(tis. Kč)	2022	2021
Účetní výsledek hospodaření před zdaněním	108 537	86 343
Čistá úprava na daňový základ	-56 864	-4 146
Daňový základ	51 673	82 197
Daň z příjmů právnických osob (daňová sazba 2022 - 19%)	9 818	15 617
Odpočet na podporu výzkumu a vývoje	0	0
Daň zaplacená v zahraničí	0	0
Daň z příjmů právnických osob	9 818	15 617

b) Odložená

Odložená daň byla vypočítána následovně:

(tis. Kč)	2022	2021
Titul odložené daně	Odložený daňový závazek	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	417	657
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	-198	-218
Celkem	219	439

Společnost k 31. prosinci 2022 zaúčtovala odloženou daň ve výši **219 tis. Kč**. Pro výpočet byla použita sazba daně 19%.

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

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

c) Daňový náklad zahrnuje

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2022	2021
Splatná daň (daňová sazba 2022 - 19%)	9 818	13 648
Odložená daň	-219	-220
Celkem daňový náklad	9 599	13 428

16. Výnosy

Výnosy z provozní činnosti:

(tis. Kč)	2022		2021	
	Tuzemsko	Zahraničí	Tuzemsko	Zahraničí
Druh výnosu				
Výrobky a služby	1 695 135	1 356 133	1 506 551	1 155 060
Zboží	140 508	7 013	268 743	12 862
Prodej dlouhodobého majetku a materiálu	119	0	801	0
Ostatní provozní výnosy	119 634	0	11 846	0
Celkem výnosy z provozní činnosti	1 955 396	1 363 146	1 787 941	1 167 922

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

17. Náklady

Rozdělení nákladů:

(tis. Kč)	2022	2021
Druh nákladu		
Náklady na zboží	145 446	244 339
Služby – subdodávky programátorských prací a licencí	2 959 634	2 551 612
Ostatní služby	5 919	5 156
Osobní náklady	63 116	62 595
Daně a poplatky	28	20
Jiné provozní náklady	2 057	3 573
Odpisy, rezervy	3 281	4 809
Finanční náklady	30 524	16 834
Daně z příjmů	9 599	13 428
Celkem náklady	3 219 604	2 902 366

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

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

18. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

K rozvahovému dni 31. prosince 2022 společnost nevykazuje žádný majetek a závazky v podrozvahové evidenci.

19. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů:

(tis. Kč)	2022		2021	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	53	0	52	0
Mzdy	45 707	0	45 172	0
Sociální a zdravotní pojištění	17 198	0	17 194	0
Ostatní sociální náklady	211	0	229	0
Celkem osobní náklady	63 116	0	62 595	0

20. Najatý majetek

Rozpis operativního leasingu:

Druh najatého majetku	Splátky	Nájemné 2022	Nájemné 2021
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 2022 činí 13 029 tis. Kč (2021 – 21 585 tis. Kč). Dále má společnost pronajaté osobní automobily a celkové náklady na pronájem činí 16 329 tis. Kč (2021 – 12 997 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 2022 dosáhl tento objem prodeje 267 988 tis. Kč (2021 – 169 900 tis. Kč)

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

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

Pohledávky z obchodními styku za spřízněnými osobami:

V tis. CZK

Spřízněná osoba	2022	2021
Mammoth s.r.o.	184	131
AA Professional a.s.	5	4
Arcorn s.r.o.	1	0
Deckard & Penfield s.r.o.	2	0
ChargeUp Services CZ s.r.o.	345	1
ChargeUp Services SK s.r.o.	3	0
EBC Services s.r.o.	69	0
IndSoft, s.r.o.	238	271
Plus4U a.s.	377	210
Plus4U Base s.r.o.	83	25
Plus4U Data s.r.o.,	498	2 123
Plus4U Medical s.r.o.	1	1
Plus4U MKT Services s.r.o.	11	17
Plus4U Net a.s.	70	4
TelcoOSS s.r.o.	3	3
Unicorn Vysoká škola s.r.o.	728	351
Vigour Gama spol. s r.o.	2	1
HSI, spol. s r. o.	15 568	14 400
Plus4U Apps Exchange s.r.o.	0	0
Unicorn Systems NL B. V.	13 626	18 967
Unicorn Systems SK s.r.o.	13 354	149
Unicorn a.s.	10	10
Unicorn Solutions a.s.	1 422	934
Unicorn Software Factory a.s.	6 091	3 342
VIG Production s.r.o.	2	1
Vigour Alfa spol. s r.o.	2	2
Vigour Omega spol. s r.o.	2	1
Vigour Epsilon spol. s r.o.	1	1
Vigour Delta spol. s r.o.	2	1
Vigour Beta spol. s r.o.	4	3
Vigour SK s.r.o.	2	1
Vigour a.s.	1	0
Celkem	52 707	40 954

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

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

Závazky z obchodního styku ke spřízněným osobám:

Spřízněná osoba	2022	2021
AA Professional a.s.	1 010	993
Arcorn s.r.o.	23 624	16 861
UCD s.r.o.	3 255	3 882
EDOOKIT s.r.o.	14	14
HSI, spol. s r. o.	180	275
Unicorn eForce s.r.o.	1 399	1 231
Unicorn Systems NL B. V.	194	0
Unicorn Systems NO AS	0	0
Unicorn Systems SK s.r.o.	0	93
Unicorn Systems UA LLC	0	0
Elexim eMobility, s.r.o.	1 243	0
ChargeUp Services CZ s.r.o.	428	1 266
Unicorn a.s.	2 646	5 166
Unicorn Vysoká škola s.r.o.	4 630	441
Unicorn Software Factory a.s.	534	1 688
Unicorn Solutions a.s.	5 546	4 914
Deckard & Penfield s.r.o.	0	0
EBC Services s.r.o.	1 706	1 427
MAMMOTH s.r.o.	147	172
VIG Fashion s.r.o.,	0	159
Plus4U Apps Exchange s.r.o	20 376	5 401
Plus4U Base s.r.o.	2 275	1 768
Plus4U Data s.r.o.,	5 975	11 539
Plus4U Fair Pay a.s.	80	36
Plus4U Medical s.r.o.	1	0
Plus4U IT Services s.r.o.	1 183	290
Plus4U MKT Services s.r.o.	421	381
Plus4U Net a.s.	2 399	2 289
VIG Design s.r.o.	78	1
VIG Production s.r.o.	310	12
VIG Property s.r.o.	241	133
VIG Property SK s.r.o.	9	12
VIG Travel s.r.o.	214	178
Vigour a.s.	113 193	96 491
Vigour SK s.r.o.	0	2 748
Vigour Omega spol. s r.o.	2 041	2 640
Celkem	195 352	162 501

Všechny pohledávky a závazky za spřízněnými osobami jsou ve splatnosti.

Unicorn Systems a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

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

22. Ostatní položky zisků a ztrát

Finanční výnosy jsou v roce 2022 tvořeny úroky z půjček a kurzovými zisky, náklady jsou v roce 2022 tvořeny poplatky bance, úroky a kurzovými ztrátami.

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. 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

25. 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 2022.

Sestaveno dne:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Podpis statutárního orgánu:
26. 6. 2023	Jana Dlouhá	ing. Martin Klíma	Ing. Jan Jaroš, Lukáš Zrzavý