

## **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

*o ověření konsolidované účetní závěrky a vyjádření k ostatním informacím  
za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023  
pro akcionáře společnosti*

**UNIS Capital a.s.**  
**Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno**  
**IČ: 293 63 420**  
**Spisová značka B 6672 vedená u Krajského soudu v Brně**

### ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky, společnosti UNIS Capital a.s. a jejích dceřiných společností („Skupina“), která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. 12. 2023, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2023 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Skupině jsou uvedeny v příloze této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Konsolidační celek zachycený v této konsolidované účetní závěrce za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 je tvořen:

- konsolidující účetní jednotkou UNIS Capital a.s.
- konsolidujícími účetními jednotkami ovládanými a řízenými
  - o UNIS, a.s.
  - o UNIS SLOVENSKO, spol. s r.o.
  - o UNIS – MARKETING E CONSULTORIA ECONÓMICA E COMERCIAL LDA
  - o UNIS Power, s.r.o.
  - o UNIS Ecoline s.r.o.
- konsolidujícími účetními jednotkami pod podstatným vlivem
  - o UNIS COMPUTERS, a.s.

### ***Základ pro výrok***

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky 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 konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Skupině 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.

### ***Zdůraznění skutečností***

Upozorňujeme na bod 4.15 přílohy v účetní závěrce, popisující významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení konsolidované účetní závěrky. Naš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

## ***Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě***

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti UNIS Capital a.s.

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či našimi znalostmi o konsolidované účetní závěrce získanými během ověřování konsolidované 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 v případě 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 konsolidované 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 Skupině, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

## ***Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti UNIS Capital a.s. za konsolidovanou účetní závěrku***

Představenstvo společnosti UNIS Capital a.s. odpovídá za sestavení konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti UNIS Capital a.s. povinno posoudit, zda je Skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Skupině odpovídá dozorčí rada společnosti UNIS Capital a.s.

## ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná 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 konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout 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 konsolidované 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 konsolidované 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společností UNIS Capital a.s. uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny nepřetržitě trvat. 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 konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do Skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu 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.

**Obchodní firma:**

RS AUDIT, spol. s r.o.

**Sídlo:**

Jinačovice 146, 664 34 Jinačovice

**Číslo auditorského oprávnění:**

45

**Jméno a příjmení auditora:**

Ing. Josef Riesner

**Číslo auditorského oprávnění auditora:**

314

**Datum zprávy auditora:**

11. července 2024

**Podpis auditora:**



**Přílohy:**

- *auditovaná konsolidovaná rozvaha k 31.12.2023*
- *auditovaný konsolidovaný výkaz zisku a ztráty za rok 2023*
- *auditovaný konsolidovaný výkaz o změnách vlastního kapitálu za rok 2023*
- *auditovaný konsolidovaný přehled o peněžních tocích za rok 2023*
- *auditovaná příloha v konsolidované účetní závěrce za rok 2023*

RS AUDIT  
spol. s r.o.

Konsolidovaná rozvaha sestavená  
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

# Konsolidovaná ROZVAHA

Obchodní firma nebo  
jiný název účetní jednotky

UNIS Capital a.s.

ke dni **31.12.2023**

(v celých tisících Kč)

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Sochorova 3232/34  
616 00 Brno

Rok	Měsíc	IC
2023	12	29363420

Označ.	Aktiva a pasiva	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>837 310</b>	<b>789 233</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>366 627</b>	<b>480 215</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>58 875</b>	<b>48 275</b>
<b>B. I. 2.</b>	<b>Ocenitelná práva</b>	<b>38 784</b>	<b>48 275</b>
B. I. 2. 1.	Software	38 714	48 171
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	70	104
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	20 091	-
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>305 166</b>	<b>424 934</b>
<b>B. II. 1.</b>	<b>Pozemky a stavby</b>	<b>174 244</b>	<b>253 484</b>
B. II. 1. 1.	Pozemky	37 563	35 627
B. II. 1. 2.	Stavby	136 681	217 857
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	108 108	145 849
<b>B. II. 5.</b>	<b>Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotn</b>	<b>22 814</b>	<b>25 601</b>
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	22 814	25 601
<b>B. III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>19 738</b>	<b>38 777</b>
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	4 788	12 903
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	-	498
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	4 500	7 100
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	4 950	16 423
B. III. 6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	5 500	1 853
<b>B. IV.</b>	<b>Konsolidační rozdíl</b>	<b>- 48 986</b>	<b>- 57 154</b>
<b>B. V.</b>	<b>Cenné papíry v ekvivalenci</b>	<b>31 834</b>	<b>25 383</b>
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>466 455</b>	<b>287 488</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>53 566</b>	<b>55 353</b>
C. I. 1.	Materiál	1 026	2 479
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	52 540	52 854
<b>C. I. 3.</b>	<b>Výrobky a zboží</b>	<b>-</b>	<b>20</b>
C. I. 3. 2.	Zboží	-	20



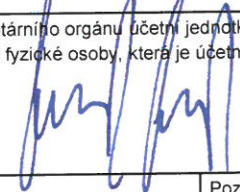
<b>C. II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>299 132</b>	<b>172 146</b>
<b>C. II. 1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>5 139</b>	<b>11 332</b>
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	-	4 783
<b>C. II. 1. 5.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>5 139</b>	<b>6 549</b>
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	5 139	6 549
<b>C. II. 2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>293 993</b>	<b>160 814</b>
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	280 977	88 436
<b>C. II. 2. 4.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>13 016</b>	<b>72 378</b>
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	3 869	10 553
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 298	1 385
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	-	50 820
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	5 849	9 620
<b>C. IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>113 757</b>	<b>59 989</b>
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	361	434
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	113 396	59 555
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>4 228</b>	<b>21 530</b>
D. 1.	Náklady příštích období	3 709	16 221
D. 3.	Příjmy příštích období	519	5 309

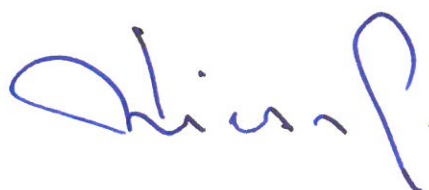


Označ.	Aktiva a pasiva	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>837 310</b>	<b>789 233</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>202 777</b>	<b>183 444</b>
<b>A. I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
A. I. 1.	Základní kapitál	2 000	2 000
<b>A. III.</b>	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	200	200
<b>A. IV.</b>	<b>Výsledek hospodáření minulých let</b>	<b>204 366</b>	<b>614 916</b>
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	204 366	614 916
<b>A. V.</b>	<b>Výsledek hospodaření bez menšinových podílů</b>	<b>13 336</b>	<b>- 400 986</b>
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účet.období	2 839	- 405 067
A. V. 2.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	10 497	4 081
<b>A. VII.</b>	<b>Konsolidační rezervní fond</b>	<b>- 17 125</b>	<b>- 32 686</b>
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>466 583</b>	<b>599 395</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>90 215</b>	<b>83 446</b>
B. 4.	Ostatní rezervy	90 215	83 446
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>376 368</b>	<b>515 949</b>
<b>C. I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>49 327</b>	<b>60 685</b>
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	439	7 962
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	-	3 832
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	1 738	567
<b>C. I. 9.</b>	<b>Závazky - ostatní</b>	<b>47 150</b>	<b>48 324</b>
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	47 150	48 324



<b>C. II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>327 041</b>	<b>455 264</b>
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	90 849	115 971
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	110 572	29 298
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	53 506	222 389
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	4 860	26 165
<b>C. II. 8.</b>	<b>Závazky - ostatní</b>	<b>67 254</b>	<b>61 441</b>
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	5	5
C. II. 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	325	317
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	9 969	21 715
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	5 802	12 789
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	37 949	4 737
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasívni	400	65
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	12 804	21 813
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>167 950</b>	<b>6 653</b>
D. 1.	Výdaje příštích období	-	1 037
D. 2.	Výnosy příštích období	167 950	5 616
<b>E.</b>	<b>Menšinový vlastní kapitál</b>	<b>-</b>	<b>- 259</b>
E. I.	Menšinový základní kapitál	-	19
E. II.	Menšinové kapitálové fondy	-	398
E. III.	Menšinové fondy ze zisku vč. nerozd. zisku/neuhr. ztráty min. let	-	- 312
E. IV.	Menšinový výsledek hospodaření běž.účet.období	-	- 364

Sestaveno dne:  20.06.2024		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  
Právní forma účetní jednotky  Akciová společnost	Předmět podnikání  Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	Pozn.:




# Konsolidovaný VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Obchodní firma nebo  
jiný název účetní jednotky

UNIS Capital a.s.

ke dni **31.12.2023**

(v celých tisících Kč)

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání liší-li se od bydliště

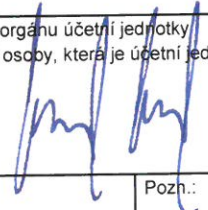
Sochorova 3232/34  
616 00 Brno

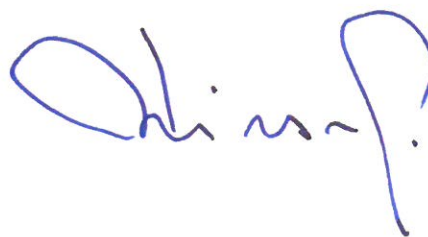
Rok	Měsíc	IC
2023	12	29363420

Označ.	Text	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
I.	Tržby za prodeje výrobků a služeb	473 575	459 855
II.	Tržby za prodej zboží	1 965	182 108
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>230 539</b>	<b>500 650</b>
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	49	53 804
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	119 258	248 399
A. 3.	Služby	111 232	198 447
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	39 492	71 676
C.	Aktivace (-)	- 14 632	- 29 797
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>214 520</b>	<b>284 334</b>
D. 1.	Mzdové náklady	158 900	216 061
<b>D. 2.</b>	<b>Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady</b>	<b>55 620</b>	<b>68 273</b>
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	52 732	64 841
D. 2. 2.	Ostatní náklady	2 888	3 432
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>54 433</b>	<b>157 707</b>
<b>E. 1.</b>	<b>Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku</b>	<b>41 818</b>	<b>48 803</b>
E. 1. 1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	41 818	44 353
E. 1. 2.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-	4 450
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	- 41 723	41 981
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	62 623	75 048
E. 4.	Zúčtování (odpis) konsolidačního rozdílu	- 8 285	- 8 125
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>103 407</b>	<b>157 370</b>
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	25 210	6 181
III. 3.	Jiné provozní výnosy	78 197	151 189
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>75 773</b>	<b>196 415</b>
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	11 791	372
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	1 344	7 569
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	6 757	17 170
F. 5.	Jiné provozní náklady	55 881	171 304
*	<b>Konsolidovaný provozní výsledek hosp.</b>	<b>- 21 178</b>	<b>- 381 652</b>



IV.	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku</b>	<b>147 200</b>	<b>14 083</b>
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	147 200	14 083
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	79 438	7 100
V.	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>	-	<b>11 332</b>
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	-	11 332
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	-	1 384
VI.	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	<b>2 354</b>	<b>2 606</b>
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	911	1 676
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1 443	930
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	21 627	18 680
J.	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	<b>10 105</b>	<b>12 555</b>
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	32	1 648
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	10 073	10 907
VII.	Ostatní finanční výnosy	33 653	63 889
K.	Ostatní finanční náklady	43 341	73 577
*	<b>Konsolidovaný finanční výsledek hosp.</b>	<b>28 696</b>	<b>- 21 386</b>
**	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>7 518</b>	<b>- 403 038</b>
L.	<b>Daň z příjmů</b>	<b>4 679</b>	<b>2 393</b>
L. 1.	Daň z příjmů splatná	3 508	2 055
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	1 171	338
**	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>2 839</b>	<b>- 405 431</b>
***	<b>Konsolidovaný výsledek hospod. za účetní obd. bez pod. ekv.</b>	<b>2 839</b>	<b>- 405 431</b>
z toho	Výsledek hosp. za účetní obd. bez menšin.pod.	2 839	- 405 067
	Menšinový výsledek hospodaření za účetní obd.	-	- 364
	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	10 497	4 081
****	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období</b>	<b>13 336</b>	<b>- 401 350</b>
*	<b>Čistý obrat za účetní období</b>	<b>762 154</b>	<b>891 243</b>

Sestaveno dne:  20.06.2024		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  
Právní forma účetní jednotky  Akciová společnost	Předmět podnikání  Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	Pozn.:




Konsolidovaná rozvaha sestavená  
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

## Konsolidovaný PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni **31.12.2023**

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2023	12	29363420

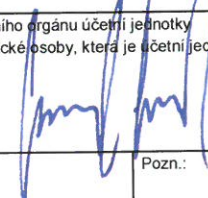
Obchodní firma nebo  
jiný název účetní jednotky

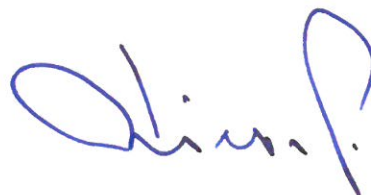
UNIS Capital a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Sochorova 3232/34  
616 00 Brno

Text	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření	Většinový vlastní kapitál	Menšinový vlastní kapitál	Vlastní kapitál celkem
Označ.	A. I.	A. II.	A. III.	A. IV.+V.+VI.	A.	E.	***
Počáteční stav minulého úč.období	2 000	-	200	576 281	578 481	98	578 579
Přecenění majetku	-	-	-	6 936	6 936	-	6 936
Kurzové rozdíly	-	-	-	- 1 232	- 1 232	7	- 1 225
Zisk, ztráta nevykázané ve výkazu zisku a ztráty	-	-	-	5 704	5 704	7	5 711
Zisk, ztráta vykázané ve výkazu zisku a ztráty	-	-	-	- 400 986	- 400 986	- 364	- 401 350
Zisk, ztráta celkem	-	-	-	- 395 282	- 395 282	- 357	- 395 639
Ostatní změny	-	-	-	245	245	-	245
Stav na konci minulého účetního období	2 000	-	200	181 244	183 444	- 259	183 185
Přecenění majetku	-	-	-	546	546	-	546
Kurzové rozdíly	-	-	-	735	735	-	735
Zisk, ztráta nevykázané ve výkazu zisku a ztráty	-	-	-	1 281	1 281	-	1 281
Zisk, ztráta vykázané ve výkazu zisku a ztráty	-	-	-	13 336	13 336	-	13 336
Zisk, ztráta celkem	-	-	-	14 617	14 617	-	14 617
Ostatní změny	-	-	-	4 716	4 716	259	4 975
Stav na konci běžného účetního období	2 000	-	200	200 577	202 777	-	202 777

Sestaveno dne:  20.06.2024	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 	
Právní forma účetní jednotky  Akciová společnost	Předmět podnikání  Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	Pozn.:



# Konsolidovaný PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

ke dni **31.12.2023**  
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2023	12	29363420

Obchodní firma nebo  
jiný název účetní jednotky

UNIS Capital a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Sochorova 3232/34  
616 00 Brno

Označ.	Text	(+/-)	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a a peněžních ekvivalentů na začátku období		59 989	235 639
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	(+/-)	7 518	- 403 038
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	SUM	60 773	231 171
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou ZC prodaných st.aktiv	(+/-)	33 533	36 228
A.1.2.	Změna stavu rezerv a opravných položek	(+/-)	49 284	157 329
A.1.3.	Zisk / ztráta z prodeje stálých aktiv	(-/+)	- 63 001	- 9 221
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a výnosové úroky	(+/-)	7 751	9 949
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	(+/-)	33 206	36 886
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	SUM	68 291	- 171 867
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek prac.kapitálu	SUM	- 98 606	29 476
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti vč.aktivních účtů časového rozlišení	(-/+)	- 214 807	- 87 569
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti vč.pasiv.úctů čas.rozlišení	(+/-)	76 252	- 8 999
A.2.3.	Změna stavu zásob	(-/+)	39 949	126 044
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	SUM	- 30 315	- 142 391
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	(-)	- 10 105	- 12 555
A.4.	Přijaté úroky	(+)	2 006	3 031
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období	(-)	2 416	2 820
A.6.	Přijaté podíly na zisku	(+)	4 050	14 100
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	SUM	- 31 948	- 134 995
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	(-)	- 44 907	- 54 771
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	(+)	173 625	31 596
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	(-/+)	- 17 880	13 236
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	SUM	110 838	- 9 939
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti	(+/-)	- 25 122	- 30 716
C.***	Čistý peněžní tok vtaující se k finanční oblasti	SUM	- 25 122	- 30 716
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	SUM	53 768	- 175 650
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	SUM	113 757	59 989

Sestaveno dne:

20.06.2024

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky  
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Právní forma účetní jednotky

Akciová společnost

Předmět podnikání

Výroba, obchod a služby neuvedené  
v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Pozn.:



**PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE  
ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ  
1. 1. 2023 – 31. 12. 2023  
(v tis. Kč)**

## 1 OBECNÉ ÚDAJE

### 1.1 Popis účetní jednotky

Obchodní firma:	UNIS Capital a.s.
Sídlo:	Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno
Identifikační číslo:	293 63 420
Zápis do OR - spisová značka:	B 6672 vedená u Krajského soudu v Brně
Den zápisu účetní jednotky:	4. 7. 2012
Právní forma:	akciová společnost
Rozvahový den:	31. 12. 2023
Den sestavení účetní závěrky:	20. 6. 2024
Předmět podnikání:	správa vlastního majetku

### 1.2 Osoby (fyzické i právnické) podílející se k rozvahovému dni více než 20 % na základním kapitálu společnosti

Název, IČO / Jméno osoby	Podíl na ZK
Ing. Jiří Kovář	100 %

### 1.3 Jména a příjmení členů statutárních orgánů k rozvahovému dni

Jméno a příjmení	Funkce
Ing. Jiří Kovář	člen představenstva

### 1.4 Jména a příjmení členů dozorčích orgánů k rozvahovému dni

Jméno a příjmení	Funkce
Ondřej Putna	předseda dozorčí rady
Ing. Václav Vořada	člen dozorčí rady
Petr Frank	člen dozorčí rady

**1.5 Konsolidované účetní jednotky zahrnuté do konsolidačního celku**

Název a sídlo konsolidované účetní jednotky	Ovládající osoba, důvody ovládnutí	Podíl na VK držený jinými osobami než konsolidující účetní jednotkou
UNIS, a.s. Jundrovská 1035/33, Komín, 624 00 Brno	UNIS Capital a.s. majetková účast	0 %
UNIS SLOVENSKO, spol. s r.o. Veterná18/B, Trnava 917 01, Slovenská republika	UNIS a.s. majetková účast	0 %
UNIS - MARKETING E CONSULTORIA ECONÓMICA E COMERCIAL LDA Rua dos Murcas 98, Madeira, 9000 058 Funchal, Portugalsko	UNIS a.s. majetková účast	0 %
UNIS Power, s.r.o. Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno	UNIS a.s. majetková účast	0 %
UNIS Ecoline s.r.o. Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno	UNIS Capital a.s. majetková účast	0 %

\*) 90,91% podíl drží konsolidovaná účetní jednotka UNIS, a.s. a 9,09% podíl společnost LAVIMONT INTERNATIONAL, s.r.o., jejímž 100% vlastníkem je konsolidovaná účetní jednotka UNIS a.s.

**1.6 Konsolidované účetní jednotky nezahrnuté do konsolidačního celku z důvodu nevýznamnosti**

Název a sídlo konsolidované účetní jednotky	Důvod nezahrnutí do konsolidačního celku	Podíl na VK držený jinými osobami než konsolidující účetní jednotkou
OOO UNIS Trans Kyjev, Panelnaja 5, Ukrajina	nevýznamná z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace	72 %**)
UNIS International, SE Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno	nevýznamná z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace	0 %**)
LAVIMONT INTERNATIONAL, s.r.o. Bučianska 6585/12, Trnava 917 01, SR	nevýznamná z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace	0 %**)
UNIS PUBLISHING, spol. s r.o. Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno	nevýznamná z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace	0 %***)
BeLASUSink, cooo Novoplock, Jubilejnaja 2A, Bělorusko	nevýznamná z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace	5 %****)

Název a sídlo konsolidované účetní jednotky	Důvod nezahrnutí do konsolidačního celku	Podíl na VK držený jinými osobami než konsolidující účetní jednotkou
OOO „NefteStrojInženýring“ ul. Gagarina 49-34, 246050 Gomel, Bělorusko	nevýznamná z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace	0 %*****)
UNIS Oil, s.r.o. Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno	nevýznamná z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace	50 %
OOO UNIS RUS Brestskaya 1-YA, Moskva, Rusko	nevýznamná z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace	5 %**)
LISA TECH a.s. 28. října 3390/111a, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava	nevýznamná z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace	51 %
Data Fly a.s. Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno	nevýznamná z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace	70 %
UNIS Projekt s.r.o. (do 1/2024 UNIS DAAC s.r.o.) Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno.	nevýznamná z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace	0 %
PHARIS, s.r.o. Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno	nevýznamná z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace	0 %**)
IOOO UNIS Nefteprojekt 211440 Vitebsk reg. Polotsk, MiezdruRechie 6/3A, Bělorusko	nevýznamná z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace	0 %*****)

\*\*\*) Podíl drží konsolidovaná společnost UNIS, a.s.

\*\*\*\*) Podíl drží konsolidovaná společnost UNIS – MARKETING E CONSULTORIA ECONÓMICA E COMERCIAL LDA

\*\*\*\*\*) Podíl drží konsolidovaná společnost UNIS SLOVENSKO, spol. s r.o.

\*\*\*\*\*) 90,9% podíl drží konsolidující společnost UNIS Capital a.s., 9,1% podíl společnost LAVIMONT INTERNATIONAL s.r.o.

\*\*\*\*\*) 90,91% podíl drží konsolidovaná účetní jednotka UNIS, a.s. a 9,09% podíl společnost LAVIMONT INTERNATIONAL, s.r.o., jejímž 100% vlastníkem je konsolidovaná účetní jednotka UNIS a.s.

V lednu 2023 byl odprodán 100% podíl ve společnosti HORÁCKO s.r.o. společnosti UNIS Real, s.r.o.

V únoru 2023 byla založena společnost Pharis s.r.o.

**1.7 Přidružené účetní jednotky zahrnuté do konsolidované účetní závěrky**

Název a sídlo přidružené účetní jednotky	Účetní jednotka zahrnutá do konsolidace držící podíl na VK	Podíl na VK
UNIS COMPUTERS, a.s. Jundrovská 618/31, Komín, 624 00 Brno	UNIS Capital a.s.	22,5 %

**1.8 Ostatní účetní jednotky s podílem na vlastním kapitálu menším než 20 %**

Název a sídlo ostatní účetní jednotky	Výše VK	Výše výsledku hospodaření za posled. účetní období	Podíl na VK
Network Security Monitoring Cluster, družstvo Jundrovská 618/31, Komín, 624 00 Brno	404	48	5 % UNIS, a.s.

**1.9 Specifikace skupiny, do níž účetní jednotka náleží, s uvedením názvu a sídla účetních jednotek, které sestavují konsolidovanou účetní závěrku nejužší i nejširší skupiny a dále místo, kde je možné tyto konsolidované účetní závěrky získat**

UNIS Capital a.s., Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno

**2 ÚČETNÍ METODY****2.1 Informace o aplikaci obecných účetních zásad a použití účetních metod**

Předkládaná účetní závěrka korporace byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, na základě vyhlášky č. 500/2002 Sb. a dle Českých účetních standardů pro podnikatele.

**2.2 Způsob konsolidace a použité metody konsolidace****a) Východiska přípravy konsolidované účetní závěrky**

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena ve smyslu ustanovení § 22 a 23 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a § 62 až § 67 vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Konsolidace byla provedena podle Českého účetního standardu č. 20, závazné postupy a metody pro provádění konsolidace pak byly stanoveny v konsolidačních pravidlech konsolidující účetní jednotky.

Konsolidovaná účetní závěrka vychází z individuálních účetních závěrek účetních jednotek zahrnutých do konsolidačního celku. Tyto účetní závěrky byly sestaveny v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví a Českými účetními standardy pro podnikatele. Informace o aplikaci obecných účetních zásad, o použitých účetních metodách, způsobech oceňování a odpisování jsou uvedeny v přílohách individuálních závěrek konsolidovaných společností.

Jedná se o 12. rok konsolidace.

Od ledna 2023 je společnost UNIS Nefterprojekt v likvidaci a proto došlo k jejímu vyřazení z konsolidačního celku.

V lednu 2023 byla založena společnost UNIS Ecoline s.r.o. a došlo k jejímu zahrnutí do konsolidačního celku.

V březnu 2023 byl odprodán 100% podíl ve společnosti UNIS Invest, s.r.o. společnosti TROJEK GROUP s.r.o.

## b) Principy konsolidace

Účetní závěrky konsolidujících účetních jednotek se konsolidují podle konsolidačních metod s ohledem na stupeň závislosti (vlivu) na konsolidující účetní jednotku.

Účetní závěrky konsolidující účetní jednotky a konsolidovaných účetních jednotek ovládaných a řízených se konsolidují metodou plné konsolidace. Plná metoda konsolidace je založena na koncepci ekonomické jednotky, kdy nás zajímají celkové výsledky konsolidovaného celku včetně pohledu na strukturu jeho aktiv a pasiv. Účetní závěrku za konsolidovaný celek sestavujeme, jako by šlo o jedinou účetní jednotku. Jestliže v individuálních účetních závěrkách byly zachyceny transakce mezi účetními jednotkami konsolidačního celku, znamená to nutnost vyloučení nebo úpravy těchto vztahů.

Účetní závěrky konsolidující účetní jednotky a konsolidovaných účetních jednotek pod podstatným vlivem se konsolidují ekvivalenční metodou. Ekvivalenční metoda konsolidace je založena na vlastnické koncepci, kdy se ocení účast ovládající osoby na osobě pod podstatným vlivem ve výši jejího podílu na vlastním kapitálu. To znamená, že z hlediska majetkové struktury nás zajímá pouze úprava zaúčtované hodnoty podílů v držení konsolidující účetní jednotky v historické ceně na hodnotu odpovídající skutečné hodnotě tohoto podílu.

Konsolidace účetní závěrky se skládá z následující řady úkonů a činností:

1. Vymezení konsolidačního celku, zjištění charakteru a výše uplatňovaných vlivů, zahrnutí či nezahrnutí jednotlivých subjektů do konsolidačního celku, rozhodnutí o zahrnutí v případech, kdy je možno uplatnit výjimky.
2. Stanovení metody konsolidace pro jednotlivé subjekty uvnitř konsolidačního celku.
3. Přetřídění a úpravy individuálních účetních závěrek a sladění účetních metod uvnitř konsolidačního celku.
4. Vyloučení vzájemných vztahů v rozsahu odpovídajícím metodě konsolidace, vypořádání existujících konsolidačních rozdílů včetně jejich odpisu.
5. Výpočet konsolidačního rozdílu z přikoupených cenných papírů.
6. Začlenění složek z individuálních účetních závěrek konsolidovaných účetních jednotek do rozvahy a výkazu zisku a ztráty konsolidující účetní jednotky v rozsahu a položkách odpovídajících příslušné metodě konsolidace a jejich příslušné rozčlenění podle struktury konsolidovaných účetních výkazů.
7. Agregace údajů jednotlivých subjektů včetně provedených úprav a sestavení konsolidovaných účetních výkazů a přílohy ke konsolidované účetní závěrce.

Vyloučení vzájemných vztahů u plně konsolidovaných účetních jednotek se provádí ve dvou krocích:

1. Vyloučení účetních operací bez vlivu na hospodářský výsledek, kdy se kompletně vyloučí vzájemné pohledávky a závazky a náklady a výnosy mezi uvedenými účetními jednotkami.
2. Vyloučení účetních operací s vlivem na výši hospodářského výsledku, kdy se vylučuje pouze vnitroskupinový zisk při prodeji nespotřebovaných zásob a dlouhodobého majetku a v návaznosti na to se provádí úprava odložené daně z příjmů.

Přehled o způsobu transformace údajů z individuálních závěrek účetních jednotek zahrnutých v konsolidačním celku do položek konsolidované účetní závěrky uvádějí konsolidační pravidla.

**c) Konsolidační rozdíl**

Výpočet konsolidačního rozdílu se provádí v případě prvního zařazení do konsolidačního celku nebo z přikoupených cenných papírů. Princip konsolidačního rozdílu vychází z nutnosti vyjádřit v konsolidované účetní závěrce příslušný podíl na hospodářském výsledku za běžné období, ve kterém uplatňovala konsolidující účetní jednotka příslušný vliv. Konsolidační rozdíl představuje rozdíl mezi cenou pořízení podílových cenných papírů a vkladů konsolidovaných účetních jednotek a jejich oceněním podle podílové účasti konsolidující účetní jednotky na skutečné výši vlastního kapitálu těchto podniků ke dni akvizice.

Aktivní konsolidační rozdíl představuje goodwill získaný tím, že podíl na vlastním kapitálu konsolidované účetní jednotky byl pořízen konsolidující účetní jednotkou za vyšší cenu, než je jeho příslušná účetní hodnota.

Pasivní konsolidační rozdíl představuje naopak badwill získaný tím, že podíl na vlastním kapitálu konsolidované účetní jednotky byl pořízen konsolidující účetní jednotkou za nižší cenu, než je jeho příslušná účetní hodnota.

Konsolidační rozdíl se zachycuje se zvlášť v aktivech konsolidované rozvahy a odepisuje se buď kladně nebo záporně do nákladů konsolidačního celku. Odpis konsolidačního rozdílu musí být proveden podle ČÚS č. 20 nejpozději do 20 let, tj. ročně 5 %. V dalších letech konsolidace se provádí pouze výpočet konsolidačního rozdílu z přikoupených cenných papírů.

**2.3 Způsoby oceňování jednotlivých druhů majetku a závazků**

Druh majetku / závazku	Popis způsobů oceňování
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nakupovaný	pořizovací cena
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností	vlastní náklady ve výši přímých nákladů a nepřímých nákladů vymezené v souladu s účetními metodami
Cenné papíry, podíly, deriváty	pořizovací cena
Nakupované zásoby	pořizovací cena
Zásoby vytvořené ve vlastní činnosti	vlastní náklady
Pohledávky při vzniku	jmenovitá hodnota
Pohledávky nakupované	pořizovací cena
Závazky	jmenovitá hodnota

**2.4 Uplatňovaný limit pro účtování o dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku**

předpokládaná doba použitelnosti majetku je delší než jeden rok

**2.5 Druhy vedlejších pořizovacích nákladů zahrnovaných do pořizovací ceny zásob**

dopravné, clo, provize, pojistné apod.

**2.6 Druhy nákladů zahrnované do cen zásob stanovených na úrovni vlastních nákladů výroby**

ve skutečných výrobních nákladech zahrnujících přímé náklady

## 2.7 Metoda oceňování úbytků zásob při jejich vyskladnění

cenami zjištěnými aritmetickým průměrem

## 2.8 Způsoby odpisování

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku vychází z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnají.

Kategorie majetku	Počet let	Metoda odpisování
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3	rovnoměrně
Software	3	rovnoměrně
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2	rovnoměrně
Budovy a stavby	20 - 50	rovnoměrně
Stroje a zařízení	3 - 10	rovnoměrně
Výpočetní technika	3	rovnoměrně
Dopravní prostředky	5	rovnoměrně
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15	rovnoměrně
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	2	rovnoměrně
Konsolidační rozdíl	20	rovnoměrně

### Konsolidovaná účetní jednotka UNIS, a.s. má od ledna 2019 sestaven individuální odpisový plán pro všechny odpisové skupiny:

Netýká se odpisování časového (24 resp. 36 měsíců) a zařazených nehmotných majetků.

Odpisy v 1. roce odpisování se budou provádět pouze max. 6 měsíců. Majetek zařazený v prosinci se bude odpisovat od ledna jako v 1. roce odpisování (tedy 6 měsíců). Majetek zařazený v průběhu roku se bude vždy odpisovat pouze max. 6 měsíců. (Majetek zařazený např. v říjnu se tedy bude odpisovat v 1. roce pouze max. 2 měsíce).

#### Sazby pro odpisování

Odpisová sk.1	od následujícího měsíce po zařazení	2%	měsíčně až do odpisování
Odpisová sk.2	od následujícího měsíce po zařazení	1,1%	měsíčně až do odpisování
Odpisová sk.3	od následujícího měsíce po zařazení	0,6%	měsíčně až do odpisování
Odpisová sk.4	od následujícího měsíce po zařazení	0,3%	měsíčně až do odpisování
Odpisová sk.5	od následujícího měsíce po zařazení	0,2%	měsíčně až do odpisování
Odpisová sk.6	od následujícího měsíce po zařazení	0,1%	měsíčně až do odpisování

Účetní i daňové odpisy se musí rovnat.

**2.10 Způsob stanovení opravných položek k majetku**

Kategorie majetku	% OP	Způsob stanovení OP, informační zdroje
<b>Zásoby</b>		
- zásoby	100 %	bezobrátkové zásoby
<b>Pohledávky</b>		
- dlužníci v úpadku a v likvidaci	100 %	podle § 8 zákona o rezervách
- obchodní a jiné pohledávky	až 100 %	pohledávky po splatnosti s rizikem jejich nezaplacení
<b>Dlouhodobý majetek</b>		
- dlouhodobý finanční majetek	100 %	dlouhodobé poskytnuté půjčky s rizikem nezaplacení
- dlouhodobý hmotný majetek	až 100 %	dle výše přechodného snížení hodnoty majetku zjištěného v rámci inventarizace

**2.11 Způsoby uplatněné při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu a jejich změny uskutečněné v průběhu účetního období**

U společností v ČR se při přepočtu cizích měn na českou měnu se používá aktuální denní kurz vyhlášený ČNB. Pro přepočet závazků, pohledávek, opravných položek k pohledávkám, pokladny a bankovních účtů k rozvahovému dni byl použit kurzovní lístek ČNB platný k rozvahovému dni.

**2.12 Způsob přepočtu položek na měnu, v níž byla sestavena konsolidovaná účetní závěrka**

Položky účetních výkazů vykazované v cizí měně byly v konsolidované účetní závěrce přepočítány na českou měnu kurzem ČNB platným k rozvahovému dni.

**2.13 Další informace o použitých účetních metodách**

Byly tvořeny rezervy na nevyčerpanou dovolenou za rok 2023.

## 4 DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

### 4.1 Změny u dlouhodobého nehmotného majetku

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek	Oprávký a opravné položky	Zůstatková cena
Software	145 169	788	189	145 768	-107 054	38 714
Ocenitelná práva	203	0	0	203	-133	70
Ostatní DNM	62 709	20 091	0	82 800	-62 709	20 091
Poskytnuté zálohy a nedokončený DNM	0	828	828	0	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>208 081</b>	<b>21 707</b>	<b>1 017</b>	<b>228 771</b>	<b>-169 896</b>	<b>58 875</b>

### 4.2 Změny u dlouhodobého hmotného majetku

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek	Oprávký a opravné položky	Zůstatková cena
Pozemky	35 627	4 017	2 081	37 563	0	37 563
Stavby	369 985	0	189 926	180 059	-43 378	136 681
Hmotné movité věci a jejich soubory	445 817	18 510	54 625	409 702	-301 594	108 108
Poskytnuté zálohy a nedokončený DHM	35 771	16 498	19 285	32 984	-10 170	22 814
<b>CELKEM</b>	<b>887 200</b>	<b>39 025</b>	<b>265 917</b>	<b>660 308</b>	<b>-355 142</b>	<b>305 166</b>

### 4.3 Změny u dlouhodobého finančního majetku

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Konečný zůstatek	Opravné položky	Zůstatková cena
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	12 903	2 823	11 467	575	4 834	-46	4 788
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	28 957	33 992	16 112	0	46 837	-46 837	0
Podíly - podstatný vliv	7 100	0	0	0	7 100	-2 600	4 500
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	16 423	0	11 888	415	4 950	0	4 950
Zápůjčky a úvěry - ostatní	25 581	5 500	1 250	0	29 831	-24 331	5 500
<b>CELKEM</b>	<b>90 964</b>	<b>42 315</b>	<b>40 717</b>	<b>990</b>	<b>93 552</b>	<b>-73 814</b>	<b>19 738</b>

**4.4 Název a sídlo konsolidovaných nebo přidružených účetních jednotek (ovládající či podstatný vliv), výše podílu na základním kapitálu, výše vlastního kapitálu a výsledek hospodaření těchto účetních jednotek za poslední účetní období**

Název a sídlo účetní jednotky	Podíl na ZK	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
UNIS, a.s. Jundrovská 1035/33, Komín, 624 00 Brno	100,00 %	297 322	8 402
UNIS SLOVENSKO, spol. s r.o. Veterná18/B, Trnava 917 01, Slovenská republika	100,00 %***)	164	-30
UNIS - MARKETING E CONSULTORIA ECONÓMICA E COMERCIAL LDA Rua dos Murcas 98, Madeira, 9000 058 Funchal, Portugalsko	100,00 %***)	25 294	-2 833
UNIS Power, s.r.o. Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno	100,00 %***)	-197 107	11 823
UNIS Ecoline s.r.o. Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno	100,00 %	378	178
UNIS COMPUTERS, a.s. Jundrovská 618/31, Komín, 624 00 Brno	22,50 %	141 483	46 653
OOO UNIS Trans Kyjev, Panelnaja 5, Ukrajina	28,00 %***)	Společnost závěrku nepředkládá.	Společnost závěrku nepředkládá.
UNIS International, SE Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno	100,00 %***)	2 968	0
LAVIMONT INTERNATIONAL, s.r.o. Bučianska 6585/12, Trnava 917 01, SR	100,00 %***)	-914	125
UNIS PUBLISHING, spol. s r.o. Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno	100,00 %****)	2 774	1 320
BeLASUSink, cooo Novoplock, Jubilejnaja 2A, Bělorusko	95,00 %*****)	Společnost závěrku nepředkládá.	Společnost závěrku nepředkládá.
OOO „NefteStrojInženýring“ ul. Gagarina 49-34, 246050 Gomel, Bělorusko	100,00 %*)	Společnost závěrku nepředkládá.	Společnost závěrku nepředkládá.
UNIS Oil, s.r.o. Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno	50,00 %	-551	-4 538
OOO UNIS RUS Brestskaya 1-YA, Moskva, Rusko	95,00 %***)	Společnost závěrku nepředkládá.	0
LISA TECH a.s. 28. října 3390/111a, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava	49,00 %	Závěrka není k dispozici.	Závěrka není k dispozici.

Název a sídlo účetní jednotky	Podíl na ZK	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
Data Fly a.s. Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno	30,00 %	1 918	-7
UNIS Projekt s.r.o. (do 1/2024 UNIS DAAC s.r.o.) Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno.	100,00 %	201	1
PHARIS, s.r.o. Sochorova 3232/34, Žabovřesky, 616 00 Brno	100,00 %*)	-14 636	-14 836
IOOO UNIS Nefteprojekt 211440 Vitebskja oblast, Polotskij rajon, posjolok Mieždurečie, ul. Mirnaja 4A-1, pom. 11/4, Republika Bělorusko	100,00 %*)	Společnost závěrku nepředkládá	Společnost závěrku nepředkládá

\*) 90,91 % podíl drží konsolidovaná účetní jednotka UNIS, a.s. a 9,09 % podíl společnost LAVIMONT INTERNATIONAL, s.r.o., jejímž 100 % vlastníkem je konsolidovaná účetní jednotka UNIS a.s.

\*\*) Podíl drží konsolidovaná společnost LAVIMONT INTERNATIONAL, s.r.o.

\*\*\*) Podíl drží konsolidovaná společnost UNIS, a.s.

\*\*\*\*) Podíl drží konsolidovaná společnost UNIS – MARKETING E CONSULTORIA ECONÓMICA E COMERCIAL LDA

\*\*\*\*\*) Podíl drží konsolidovaná společnost UNIS SLOVENSKO, spol. s r.o.

#### 4.5 Konsolidační rozdíl

	Běžné účetní obd.	Minulé účetní obd.
Konsolidační rozdíl brutto	-165 697	-162 489
z toho UNIS, a.s. konsolidovaný	-162 145	-162 145
z toho UNIS Invest, s.r.o.	0	2 988
z toho IOOO UNIS Nefteprojekt	0	220
z toho UNIS SLOVENSKO, spol. s r.o.	1 469	1 469
z toho UNIS - MARKETING E CONSULTORIA ECONÓMICA E COMERCIAL LDA	-104 201	-104 201
z toho UNIS Power, s.r.o.	-24 183	-24 183
z toho UNIS COMPUTERS, a.s.	123 363	123 363
Oprávký ke konsolidačnímu rozdílu	108 426	97 210
Odpisy konsolidačního rozdílu	8 285	8 125
Konsolidační rozdíl netto	-48 986	-57 154

**4.6 Celková výše pohledávek, které jsou kryty věcnými zárukami**

Forma přijatých záruk	Hodnota pohledávek
Záruka za dobré provedení díla	17 232
Záruka za zádržné	4 807

**4.7 Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za běžné účetní období**

U konsolidovaných společností zahrnutých do konsolidačního celku nebylo v okamžiku sestavení této konsolidované účetní závěrky rozhodnuto o rozdělení hospodářského výsledku.

**4.8 Odložená daň z příjmů**

Titul pro odloženou daň	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Zůstatková cena dlouhodobého majetku		1 738
<b>CELKEM</b>		<b>1 738</b>

**4.9 Celková výše závazků, které jsou kryty věcnými zárukami**

Forma poskytnutých záruk	Hodnota závazků
Záruka za záruční dobu	21 256
Záruka za dobré provedení díla	9 625

**4.10 Informace o rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb dle kategorií činností a dle zeměpisných trhů, pokud se kategorie a trhy podstatně liší organizováním prodeje zboží a výrobků a poskytováním služeb**

Druh činnosti	Výnosy
Prodej zboží	1 965
Pronájem a správa nemovitostí	1 038
Ostatní služby	472 537
<b>CELKEM</b>	<b>475 540</b>

Zeměpisné umístění trhů	Výnosy
Tuzemsko	152 299
Evropská unie	323 241
<b>CELKEM</b>	<b>475 540</b>

#### 4.11 Informace o celkových odměnách statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti za účetní období

Typ služby	Odměny
Povinný audit konsolidované účetní závěrky	61
Povinný audit individuální účetní závěrky	30

#### 4.12 Informace o průměrném přepočteném počtu zaměstnanců, výši osobních nákladů a dále odměnách členů řídicích, kontrolních a správních orgánů z důvodu výkonu jejich funkce (uvádějí se souhrnné údaje)

Kategorie	Průměrný přepočtený počet	Osobní náklady
Zaměstnanci	210	214 520

Kategorie	Výše odměn
Členové řídicích orgánů	0

#### 4.13 Informace o průměrném přepočteném počtu zaměstnanců v rozčlenění podle kategorií

Kategorie	Průměrný přepočtený počet
Řídicí zaměstnanci	7
THP	203

#### 4.14 Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Důvod dotace	Poskytovatel	Provozní	Investiční
Výzkumný a vývojový projekt 21TREN	TA ČR	1 964	0
Výzkumný a vývojový projekt 21AECS	MPO	6 106	0
Výzkumný a vývojový projekt U23SASE	TA ČR	300	0
<b>Celkem</b>		<b>8 370</b>	<b>0</b>

O příslibu o dotacích dle ČSU 017/3.7 společnost neúčtuje z důvodu zkrslujícího zatížení pohledávkových vztahů.

#### 4.15 Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky a kvantifikace jejich ekonomických dopadů

Ve společnosti UNIS, a.s. došlo k přeměně formou projektu odštěpení, kdy předmětem odštěpení byl soubor jmění představující část závodu složeného z části zaměstnanců a know-how v oblasti inženýringu, hmotného majetku a provozně nutných smluv spjatých s provozování části závodu, vč. bankovního účtu. Nástupnickou společností se stala UNIS Projekt s.r.o. Po odštěpení části závodu z UNIS Power proběhl projekt fúze UNIS, a.s. a UNIS Power s.r.o., kdy se UNIS, a.s. stala nástupnickou společností, která převzala veškeré jmění po UNIS Power s.r.o. a dokončila rozpracované projekty, UNIS Power s.r.o. se stala zanikající společností. Výše popsané bylo součástí transakce s partnerem, která proběhla k rozhodnému dni 1. 4. 2024 a která byla za úplatu. Po rozhodném dni pokračuje UNIS a.s. ve své činnosti v oblasti inženýringu a realizace EPC projektů. UNIS, a.s. bude realizovat nasmlouvané projekty a na základě oživení trhu bude přistupovat k novým. Nadále bude pokračovat i činnost letecké divize a zkušební laboratoře. Rozsah nabízených služeb a produktů společnosti UNIS, a.s. pokračuje a účetní jednotka pokračuje v činnosti. Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné události, které by směřovaly k úpravě účetní závěrky.

Za statutární orgán účetní jednotky – Ing. Jiří Kovář – člen představenstva

Podpis statutárního orgánu:

