

Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům a statutárnímu orgánu
účetní jednotky

TollNet a.s.

o ověření řádné účetní závěrky
k rozvahovému dni 31.12.2013
za ověřované období
od 1.1.2013 do 31.12.2013

DŮVĚRA ZAVAZUJE



OBSAH ZPRÁVY

1. Vykonavatel auditu
2. Předmět a účel ověření
3. Příjemce zprávy
4. Právní rámec činnosti auditora
5. Auditorická zpráva

PŘÍLOHY

1. Rozvaha
2. Výkaz zisku a ztráty
3. Příloha k účetní závěrce

1. Vykonavatel auditu

Ověření účetní závěrky provedla auditorická společnost **FINAUDIT s.r.o.**, se sídlem v Olomouci, zapsaná v seznamu vedeném Komorou auditorů České republiky s číslem auditorského oprávnění 154 a zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983, IČ: 61947407.

Ověření provedl tým pracovníků ve složení:

odpovědný auditor:	Ing. Jakub Šteinfeld
členové skupiny:	Mgr. Petr Vít Ing. Štěpánka Vítová

2. Předmět a účel ověření

2.1 Účetní jednotka

Předmět ověření:	Řádná účetní závěrka
za účetní období:	2013
provedena ke dni:	31.12.2013
společnosti:	TollNet a.s.
právní forma:	akciová společnost
sídlo společnosti:	Holušická 2221/3, 148 00 Praha 4
IČ:	29055059
zapsaná:	Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16063



2.2 Předmět činnosti - podnikání

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

2.3 Den vzniku společnosti

17.3.2010

2.4 Statutární orgán - představenstvo společnosti

Ing. Pavel Bednář člen představenstva

2.5 Základní kapitál

2.000.000 Kč

3. Příjemce zprávy

Statutární orgán společnosti TollNet a.s.

Příjemce zprávy je povinen o obsahu této zprávy informovat akcionáře společnosti.

4. Právní rámec činnosti auditora

- §§ 39 a 40 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 500/2002 Sb. a České účetní standardy pro podnikatele,
- zákon o auditorech a Komoře auditorů ČR, Mezinárodní auditorské standardy a související aplikační doložky Komory auditorů ČR.



Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům a statutárnímu orgánu společnosti

Tollnet a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **TollNet a.s.**, IČ: 29055059, sídlem Holušícká 2221/3, 148 00 Praha 4, tj. rozvahu k rozvahovému dni 31.12.2013, výkaz zisku a ztráty včetně přehledu o změnách vlastního kapitálu za účetní období od 1.1.2013 do 31.12.2013 a přílohu k této účetní závěrce, včetně popisu použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Hlavním předmětem podnikání společnosti je návrh, vývoj, dodávky a podpora produktů v oblasti informačních systémů a řešení pro elektronický výběr mýtného a energetiku.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán výše uvedené společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Tollnet a.s. k 31.12.2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1.1.2013 do 31.12.2013 v souladu s českými účetními předpisy.

Výroční zpráva nebyla k datu vydání auditorské zprávy předložena. Dle smluvního ujednání budou údaje uvedené ve výroční zprávě ověřeny samostatně a na základě jejich ověření bude vydána samostatná auditorská zpráva.

Ověřili jsme také účetní závěrku společnosti **Tollnet a.s.** k 31.12.2012 a naše zpráva ze dne 28.5.2013 obsahovala výrok bez výhrad.

V Praze dne 19. června 2014



FINAUDIT s.r.o.
třída Svobody 645/2, Olomouc,
číslo auditorského oprávnění
auditorské společnosti KAČR 154,
Ing. Jakub Šteinfeld
auditor odpovědný za vypracování
zprávy jménem společnosti,
číslo auditorského oprávnění KAČR 2014,
jednatel společnosti FINAUDIT s.r.o.



ke dni 31.12.2013

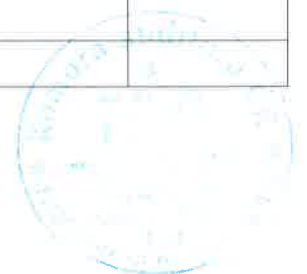
IČ

29055059

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)	001	176 421	25 005	151 416	190 019
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	87 696	25 005	62 691	59 668
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	78 070	18 537	59 533	58 237
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005	35	23	12	19
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
	3. Software	007	75 787	18 514	57 273	109
	4. Ocenitelná práva	008				
	5. Goodwill	009				
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	2 248		2 248	58 109
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	9 626	6 468	3 158	1 431
B. II. 1.	Pozemky	014				
	2. Stavby	015				
	3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	9 626	6 468	3 158	702
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
	5. Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020				156
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				573
	9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
	4. Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	88 584	0	88 584	130 249
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	17 567	0	17 567	7 578
C. I.	1. Materiál	033				
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034	15 009		15 009	7 578
	3. Výrobky	035	777		777	
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036				
	5. Zboží	037	1 781		1 781	
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	0	0	0	0
C. II.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	040				
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046				
	8. Odložená daňová pohledávka	047				
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	63 502	0	63 502	109 100
C. III.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	049	55 508		55 508	83 970
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0			
	6. Stát - daňové pohledávky	054	1 338		1 338	5 013
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	488		488	668
	8. Dohadné účty aktivní	056	4 846		4 846	19 037
	9. Jiné pohledávky	057	1 322		1 322	412
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	7 515	0	7 515	13 571
C. IV.	1. Peníze	059	328		328	482
	2. Účty v bankách	060	7 187		7 187	13 089
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	141	0	141	102
D. I.	1. Náklady příštích období	064	141		141	102
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066				



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 86 + 119)	067	151 416	190 019
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 79 + 82 + 85)	068	108 833	18 141
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	2 000	2 000
A. I.	1. Základní kapitál	070	2 000	2 000
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 78)	073	0	0
A. II.	1. Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách společností	077		
	5. Rozdíly z přeměn společností	078		
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 80 + 81)	079	600	400
A. III.	1. Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	080	600	400
	2. Statutární a ostatní fondy	081		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 83 + 84)	082	15 541	6 009
A. IV.	1. Nerozdělený zisk minulých let	083	15 541	6 009
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	084		
	3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	084		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	085	90 692	9 732
B.	Cizí zdroje (ř. 87 + 92 + 103 + 115)	086	42 003	171 418
B. I.	Rezervy (ř. 88 až 91)	087	20 112	0
B. I.	1. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	088		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	089		
	3. Rezerva na daň z příjmů	090	20 112	0
	4. Ostatní rezervy	091		0
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 93 až 102)	092	0	0
B. II.	1. Závazky z obchodních vztahů	093		
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	094		
	3. Závazky - podstatný vliv	095		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	096		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	097		
	6. Vydané dluhopisy	098		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	099		
	8. Dohadné účty pasivní	100		
	9. Jiné závazky	101		
	10. Odložený daňový závazek	102		

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 5	Minulém účetní období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 104 až 114)	103	21 891	20 338
B. III.	1. Závazky z obchodních vztahů	104	15 282	10 520
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	105		
	3. Závazky - podstatný vliv	106		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	107		
	5. Závazky k zaměstnancům	108	3 912	6 822
	6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	109	1 625	952
	7. Stát - daňové závazky a dotace	110	945	1 974
	8. Krátkodobé přijaté zálohy	111		
	9. Vydané dluhopisy	112		
	10. Dohadné účty pasivní	113	29	0
	11. Jiné závazky	114	98	70
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 116 až 118)	115	0	151 080
B. IV.	1. Bankovní úvěry dlouhodobé	116		
	2. Krátkodobé bankovní úvěry	117		
	3. Krátkodobé finanční výpomoci	118		151 080
C. I.	Časové rozlišení (ř. 120 + 121)	119	580	460
C. I.	1. Výdaje příštích období	120	580	460
	2. Výnosy příštích období	121		



Sestaveno dne:

18.6.2014

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

návrh, vývoj, dodávka v oblasti informačních systémů

Podpisový záznam:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
(v celých tisících Kč)

ke dni 31.12.2013

IČ

29055059

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

TollNet

a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Holušická 2221

Praha 4

14900

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03		
II.	Výkony (ř. 05 až 07)	04	328 018	126 340
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	303 707	131 996
	2. Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	8 209	-31 390
	3. Aktivace	07	16 102	25 734
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	119 277	77 880
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	4 229	698
B. 2.	Služby	10	115 048	77 182
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	208 741	48 460
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	79 766	52 738
C. 1.	Mzdové náklady	13	61 015	39 293
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	16 564	11 576
C. 4.	Sociální náklady	16	2 187	1 869
D.	Daně a poplatky	17	15	1
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	19 056	2 581
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	0	0
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20		
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	22	0	0
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		
F. 2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	0	-2 097
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	17 061	25 755
H.	Ostatní provozní náklady	27	441	67
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - 25 + 26 - 27 + (-28) - (-29))	30	126 524	20 925

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 až 36)	33	0	0
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII. 2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII. 3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (+/-)	41		
X.	Výnosové úroky	42	0	5
N.	Nákladové úroky	43	10 794	10 427
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	6 019	2 948
O.	Ostatní finanční náklady	45	9 560	1 876
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření [(ř. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 - 41 + 42 - 43 + 44 - 45 + (-46) - (-47)]	48	-14 335	-9 350
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	21 497	1 843
Q. 1.	- splatná	50	21 497	1 843
Q. 2.	- odložená	51		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	90 692	9 732
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
S. 1.	- splatná	56		
S. 2.	- odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58	0	0
T.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	90 692	9 732
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	112 189	11 575

Sestaveno dne:

18.6.2014

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

návrh, vývoj, dodávka v oblasti informačních systémů

Podpisový záznam:

Ing. Pavel Bednář člen představenstva



Příloha účetní závěrky v plném rozsahu k 31. 12. 2013

sestavena dle prováděcí vyhlášky č. 500/2002 Sb., část druhá,
hlava IV, § 39

§ 39 (1) Obecné údaje

1. Název účetní jednotky:

TollNet a.s.

Sídlo: Praha 4, Holušická 2221/3, PSČ 148 00

IČ: 29055059

Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení

Všeobecné informace:

Společnost TollNet a.s. vznikla 17. března 2010 a je zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16063.

Okamžik sestavení ÚZ: 20.05.2014

Rozvahový den: 31.12.2013

Společnost je plátcem DPH s měsíčním zdaňovacím obdobím.

2. Fyzické a právnické osoby s podílem 20 a více procent na základním kapitálu

Základní kapitál společnosti činí 2,000.000,- Kč.

Akcionář společnosti s podílem více než 20%:



Jediný akcionář:

KROKOLA, a.s.
Praha 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00
Identifikační číslo: 247 68 821

3. Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku
- žádné

4. Jméno a příjmení členů statutárního orgánu k rozvahovému dni

Představenstvo

Ing. Pavel Bednář člen představenstva

Jménem společnosti jedná představenstvo, a to tak, že navenek za něj jedná jménem společnosti jediný člen představenstva.

Dozorčí rada

Ing. Jáchym Pešta předseda dozorčí rady
Ing. Petr Vandas člen dozorčí rady
Ing. Václav Liška člen dozorčí rady

Organizační schéma společnosti:



§ 39 (2)
Údaje o propojených osobách

1. Obchodní firmy a sídla účetních jednotek, v nichž má účetní jednotka větší než dvacetiprocentní podíl na jejich základním kapitálu

Nejsou.

2. Dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu u těchto obchodních společností nebo družstev

Nejsou.

3. Uzavřené ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodech zisku a povinnosti z nich vyplývající

Nebyly uzavřeny.

§ 39 (3)
Údaje o zaměstnancích a orgánech společnosti

K 31.12.2013 celkem 39 zaměstnanců na HPP – Česká republika
 18 zaměstnanců – Slovenská republika

§ 39 (4)
Údaje o půjčkách, úvěrech a ostatních plněních

1. Výše půjček, úvěrů, poskytnutá zajištění a ostatní plnění jak v peněžní, tak v nepeněžní formě osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních nebo jiných řídicích a dozorčích orgánů včetně bývalým osobám a členům těchto orgánů

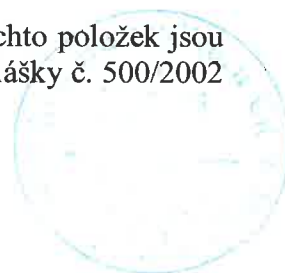
Společnost žádné neposkytla.

§ 39 (5)
Další informace

Informace o aplikaci obecných účetních zásad a o použitých účetních metodách

Postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek jsou v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhlášky č. 500/2002 Sb., a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Způsoby oceňování



Definice některých pojmů:

- *Pořizovací cena* – cena, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související
- *Reprodukční pořizovací cena* – cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje
- *Vlastní náklady u zásob vytvořených vlastní činností* – přímé náklady – spotřeba materiálu, nepřímých nákladů – výrobní režie, které se vztahují k výrobě, jako rozvrhová základna pro výpočet režii je používána cena přímého materiálu
- *Vlastní náklady u hmotného majetku kromě zásob a nehmotného majetku kromě pohledávek vytvořeného vlastní činností* – přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost a nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě nebo jiné činnosti, vymezené v souladu s účetními metodami

Druh aktiv	Ocenění
Dlouhodobý hmotný majetek	pořizovací cena
Dlouhodobý nehmotný majetek	pořizovací cena
Zásoby	pořizovací cena včetně vedlejších nákladů
Výrobky	vlastními náklady
Nedokončená výroba	vlastními náklady
Polotovary vlastní výroby	vlastními náklady
Zboží na skladě a v prodejnách	pořizovací cena

Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny:

- Reprodukční pořizovací cena odpovídá kvalifikovanému ocenění příslušného majetku v daném čase

Druhy vedlejších pořizovacích nákladů souvisejících s pořízením zásob:

- Doprava, clo

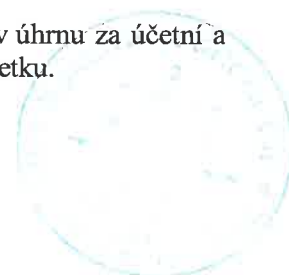
Způsoby odpisování

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým hmotným resp. Nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 000 Kč resp. 60 000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Majetek s pořizovací hodnotou nižší než 40 000,- Kč resp. 60 000,- Kč je účtován do nákladů na účet 501.

Technické zhodnocení, pokud by převýšilo u jednotlivého hmotného majetku v úhrnu za účetní a zdaňovací období částku 40 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.



Odpisování dlouhodobého hmotného majetku

Účetní odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Účetní odpisy jsou stejné jako daňové a jsou prováděny jednou ročně k 31.12. Daňové odpisy jsou stanoveny dle zákona č.586/92 Sb. O daních z příjmů ve znění pozdějších předpisů.

Odpisování dlouhodobého nehmotného majetku

Nehmotný dlouhodobý majetek je účetně odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Účetní odpisy jsou stejné jako daňové a jsou prováděny jednou ročně k 31.12. Odpisy pro účely zák. Č. 586/1992 Sb. ZDP se stanoví podle §31 a budou vypočítány na konci účetního období.

b) Informace o odchylkách od metod podle § 7 (5) zákona o účetnictví s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky

Nejsou

c) Způsob stanovení opravných položek s uvedením zdroje informací pro stanovení výše opravných položek

Společnost žádné daňové ani účetní opravné položky netvořila.

Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Společnost si stanovila pro přepočet cizí měny pevný kurz, kterým se přepočítávají částky v cizí měně po celé účetní období. Zůstatky v cizí měně k 31.12.2013 jsou přepočteny kurzem ČNB k tomuto datu.

K 31.12.2013 zúčtovány kurzové rozdíly do nákladů a výnosů

Způsob stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků, které se v souladu se zákonem oceňují reálnou hodnotou, popis použitého oceňovacího modelu při ocenění cenných papírů a derivátů reálnou hodnotou

Společnost nevlastní cenné papíry ani deriváty.



§ 39 (6)

Doplňující informace k rozvaze (balance) a výkazu zisku a ztráty

Významné položky nebo skupiny položek z rozvahy (balance) nebo výkazu zisku a ztráty, jejichž uvedení je podstatné pro analýzu a pro hodnocení finanční a majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky a tyto informace nevyplývají přímo ani nepřímo z rozvahy (balance) a výkazu zisku a ztráty

1. Přehled, přírůstky a úbytky významných položek aktiv

údaje v tis. Kč

	Stav k 31.12.2012	Přírůstky	Úbytky/ přeřazení	Stav k 31.12.2013
Zřizovací výdaje	35		0	35
Dlouhodobý nehmotný majetek – software	1 334	74 453	0	75 787
Dlouhodobý hmotný majetek – soubor mov. věcí	6 177	3 449	0	9 626
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	156	0	156	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	573		573	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	57 341	18 349	73 442	2 248
Celkem	65 616	96 251	74 171	87 696

Oprávkky

údaje v tis. Kč

	Stav k 31.12.2012	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Zřizovací výdaje	16	7		23
Dlouhodobý nehmotný majetek - software	477	18 037		18 514
Dlouhodobý hmotný majetek – soubor mov. věcí	5 456	1 012		6 468
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
Celkem	5 949			25 005

Zůstatková hodnota

údaje v tis. Kč

	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013
Zřizovací výdaje	19	12
Dlouhodobý nehmotný majetek - software	109	57 273
Dlouhodobý hmotný majetek – soubor mov. věcí	702	3 158
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	156	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	573	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	58 109	2 248
Celkem	59 668	62 691



2. Krátkodobý finanční majetek

Název	2012	2013
Peníze	482	328
Účty v bankách	13.089	7 187
Krátkodobé cenné papíry a podíly	0	0
Celkem	13.571	7 515

K 31. 12. 2013 neměla společnost zůstatky účtů s omezeným disponováním
Dlouhodobý finanční majetek společnost nevlastní.

3. Pohledávky

Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

údaje v tis. Kč

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem po splatnosti	Celkem
			0 - 180 dní	181 - 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let		
2013	Brutto		55 508				55 508	
	Opr. položky					0		
	Netto					0		
2012	Brutto		83 970			0	83 970	
	Opr. položky					0		
	Netto					0		

Poskytnuté provozní zálohy 488 tis. Kč.

Společnost eviduje aktivní dohadnou položku v hodnotě 4 846 tis. Kč na proplacení dotací EU.

4. Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let

Společnost neeviduje.

5. Dlouhodobé úvěry

Společnost nečerpala žádné dlouhodobé úvěry.

6. Krátkodobé finanční výpomoci

Společnost k 31.12.2012 čerpala krátkodobou půjčku v hodnotě 6.009tis. EUR od společnosti J&TPprivate Equity B.V . V roce 2013 byla půjčka splacena včetně úroků.

7. Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období

Společnosti nebyla v minulém roce doměřena daň z příjmu.



§ 39 (7) Informace týkající se majetku a závazků

1. Změny vlastního a základního kapitálu

údaje v tis. Kč

	PS k 1.1.2013	úbytek	přírůstek	KZ k 31.12.2013
A. Vlastní kapitál	18 141	9 732	100 424	108 833
A.I. Základní kapitál	2 000			2 000
1. Základní kapitál	2 000			2 000
A.III. Rezervní fond	400		200	600
1. Zákonný rezervní fond	400		200	600
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let	6 009		9 532	15 541
1. Nerozdělený zisk minulých let	6 009		9 532	15 541
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období	9 732	9 732	90 692	90 692

2. Závazky

Věková struktura závazků z obchodních vztahů

údaje v tis. Kč

Rok	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem po splatnosti	Celkem
		0 - 180 dní	181 - 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let		
2013		15 282				0	15 282
2012		10 520				0	10 520

3. Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let

Společnost neeviduje závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

4. Závazky nevykázané v rozvaze (bilanci)

Nejsou známy.



5. Závazky vůči státnímu rozpočtu

údaje v tis. Kč

Druh závazku	2012	2013
Pojistné na soc. zabezpečení a příspěvek na st. politiku zaměstnanosti	643	883
Veřejné zdravotní pojištění	309	742
Daňové nedoplatky:		
- daň z příjmů právnických osob	673	20 112
- daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti	1.301	945
- clo		
- DPH		
- spotřební daň		
- silniční daň		
- daň z nemovitostí		
- daň z převodu nemovitostí		
- ostatní		
CELKEM	2 926	22 682

6. Závazky vůči spřízněným osobám

údaje v tis. Kč

Druh závazku	2012	2013
Závazek z dlouhodobého úvěru	0	0
Závazek z neuhrazených úroků	0	0

7. Majetek zatížený zástavním právem (věcným břemenem) s uvedením převedeného nebo poskytnutého zajištění

Společnost nemá takový majetek.

8. Přehled významných událostí mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

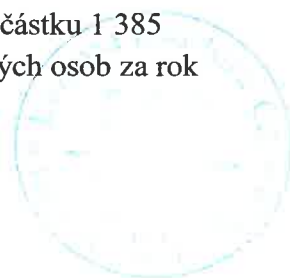
Ke dni sestavení účetní závěrky není známa žádná událost, která by ovlivnila účetní závěrku za rok 2013.

9. Významné potencionální ztráty, na které nebyla vytvořena rezerva (např. soudní spory)

Žádné soudní spory společnost nevede. Společnost nevytvořila rezervu na významné potencionální ztráty.

10. Rezervy

Rezerva na daň z příjmu je ve výši 21 497 tis.Kč a tato rezerva je ponížena o částku 1 385 tis.Kč, kdy tato částka představuje zaplacené zálohy na daň z příjmu právnických osob za rok 2013.



§ 39 (10)

Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb


Hlavní tržby společnosti v roce 2013 byly z prodeje licencí vlastního produktu Billien 5.1, dodávky změnových řízení k Billien 5.1 a služeb technické podpory.

Hlavní náklady společnosti v roce 2013 byly spojeny se subdodávkami vývojových prací a samotným vývojem produktu Billien 5.1 a následných změnových řízení.

§ 39 (11)

Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi

Společnost vykázala za rok 2013 náklady na odměny statutárnímu auditorovi ve výši 50tis. Kč. Statutární auditor neposkytl společnosti žádné další služby.

Sestaveno dne: 18.6.2014	Podpis statutárního orgánu: 
---------------------------------	--

