

Účetní jednotka: eCENTRE, a.s.

Příloha v účetní závěrce k 31. 12. 2019

POPIS SPOLEČNOSTI

eCENTRE, a.s. (dále jen „společnost“) je *akciová společnost*, která sídlí v Argentinské ulici č. 286/38, Praha 7, Holešovice, Česká republika, identifikační číslo 27149862. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku u Městského soudu v Praze, pod spisovou značkou 9339, oddíl B.

Hlavním předmětem její činnosti je: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

K rozvahovému dni činil základní kapitál účetní jednotky zapsaný ve veřejném rejstříku 2.000.000,- Kč. Základní kapitál je plně splacen.

Akcionáři účetní jednotky k 31. 12. 2019 jsou:

Grygar Vítězslav, Česká republika – 95%

Hájek Jiří, Česká republika – 5%

Statutární a dozorčí orgán:

Správní rada: předseda: Vítězslav Grygar, nar. 15. 8. 1968, bytem Kyjovice 19, 747 68

Statutární ředitel: Ing. Petr Kostelný, nar. 14.1.1984, bytem Slavíkova 1755/23, 708 00 Ostrava-Poruba

1. ÚDAJE O ÚČETNÍ ZÁVĚRCE A ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetním obdobím rozumíme kalendářní rok, a to od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

Rozvahovým dnem byl 31. 12. 2019

Okamžikem sestavení účetní závěrky byl 31.3.2020

Není-li uvedeno jinak, veškeré údaje uvedené ve všech částech účetní závěrky jsou prezentovány v tisících Kč.

Účetní závěrka za účetní období 2019 nepodléhá zákonné povinnosti ověření auditorem v souladu s par. 20 ZU.

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2019.

2. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. *Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění.*

Jako dlouhodobý nehmotný majetek účetní jednotka účtuje nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 60.000,- Kč včetně, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok. Tento majetek se odepisuje rovnoměrně počínaje následujícím měsícem po dni, v němž byly splněny podmínky pro odepisování.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti *a předpokládané zbytkové hodnoty majetku*. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (<i>od-do</i>)
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	18 měsíců
Software	36 měsíců
Ostatní ocenitelná práva	-
Goodwill	-
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	72 měsíců

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu, pokud částka převyšuje 40.000,- Kč. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60.000,- Kč účetní jednotka účtuje při pořízení v plné výši do nákladů.

a) Dlouhodobý hmotný majetek

Pro dlouhodobý hmotný majetek kategorie samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí stanovila účetní jednotka vnitřní směrníci hranici vstupní ceny 40.000,- Kč včetně. Tento majetek účetní jednotka odepisuje rovnoměrně na základě ročních odpisových sazeb vycházejících z doby životnosti. Odpisy jsou do nákladů účtovány měsíčně.

Drobný hmotný majetek (od 20.000 do hodnoty 40.000,- Kč) odepisuje účetní jednotka rovnoměrně po dobu 2 let a odpisy jsou rovněž do nákladů účtovány měsíčně. Drobný majetek do 20.000,- Kč účtuje přímo do nákladů.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti *a předpokládané zbytkové hodnoty majetku*. *Společnost používá metodu komponentního odepisování.* Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (<i>od-do</i>)
Hmotné movité věci a jejich soubory:	
<i>PC, tiskárny, notebooky</i>	3 roky
<i>Automobily</i>	5 let

b) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového období nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtován jako opravná položka.

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "*first-in, first-out*" (*FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob*), s použitím pevných cen a oceňovacích rozdílů / váženým aritmetickým průměrem. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.). Nedokončená výroba (*služby*) se oceňují *skutečnými* vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. *Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou*. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku *městského* soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Podle stanov společnosti společnost vytvořila rezervní fond ze zisku ve výši 10% ze základního kapitálu.

g) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne. Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

h) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájmemného hrazení předem se časově rozlišují. V roce 2019 společnost účtuje pouze o operativním leasingu.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v *kurzu platném ke dni jejich vzniku*, a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou. Kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

j) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

k) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky.

l) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

m) Dotace / Investiční pobídky

Dotace dle Registračního čísla projektu CZ.03.1.48/0.0/0.0/16_043/0004951 na projekt Vzdělávání zaměstnanců eCentre pro zvýšení kvality služeb je zaúčtována do ostatních provozních výnosů v souladu s vynaloženými náklady na projekt. Požadované částky dle monitorovacích zpráv byly proplaceny: 29.2.2019 ve výši 530.260,60 Kč a 23.7.2019 ve výši 381.225,- Kč.

n) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

o) Vzájemné zúčtování

Ve smyslu občanského zákoníku je účtováno prostřednictvím rozvahových účtů započtení pohledávek. Dluhy nejsou hrazeny věřitelům, vůči kterým existuje současně nezaplacená pohledávka. Na základě zaslání a potvrzení Dohody o vzájemném započtení pohledávek a závazků je provedeno započtení pohledávek a závazků; případný nedoplatek je uhrazen, přeplatek je nárokován k úhradě.

3. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software 2019	17569	672			18241
Celkem 2018	14731	2838			17569

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Software 2019	14979	1332				16281	
Celkem 2018	14060	919				14979	

Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory – Tiskárny, servery, HW BOXY, Notebooky, Auta 2019	3979	1614	90		5503
Celkem 2018	3747	471	239		3979

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Hmotné movité věci a jejich soubory 2019	2033	1403	90			3346	
Celkem 2018	1897	375	239			2033	

4. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let k 31. 12. 2019 činily 0 tis. Kč (k 31. 12. 2018 - 0 Kč).

k 31. 12. 2019 pohledávky po lhůtě splatnosti		(k 31. 12. 2018)
<i>více než 180 dní</i> činily	468 tis. Kč	472 tis. Kč
60 – 90 dní po splatnosti	0 tis. Kč	17 tis. Kč
30-60 dní po splatnosti	113 tis. Kč	-56 tis. Kč
0-30 dní po splatnosti	983 tis. Kč	635 tis. Kč

Společnost z důvodu nedobytnosti odepsala do nákladů v roce 2019 pohledávky ve výši 9 tis. Kč. Pohledávky společnosti jsou zatíženy Smlouvou o zřízení zástavního práva k pohledávkám pro zástavního věřitele ČSOB a. s., Radlická 333/150 Praha 5. K tomu se Zástavce zavazuje předkládat Zástavnímu věřiteli měsíčně, vždy do 25. dne následujícího kalendářního měsíce, aktualizované písemné seznamy všech svých pohledávek se stavem k poslednímu dni předcházejícího měsíce.

K 31. 12. 2019 byly pohledávky z obchodních vztahů společnosti v hodnotě 6.378 tis. Kč (k 31. 12. 2018 2.788 tis. Kč) zatíženy zástavním právem.

5. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2018	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31. 12. 2019
pohledávkám – zákonné	0	9	0
pohledávkám - ostatní	0		0

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

6. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2019 byly peněžní prostředky na kaučním účtu 2 tis. Kč, běžný účet byl minusový - kontokorent ve výši -1.448 tis. Kč (k 31. 12. 2018 3.910 tis. Kč) vedené na bankovních účtech u ČSOB, a.s., Hollarova 3119/5, Ostrava. Pokladní zůstatek byl 745 tis. Kč.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především pojištění majetku, domény, prodloužení licencí a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období ve výši 3.699 tis. zahrnují výnosy společnosti E.on a Pražská plynárenská, kdy smlouvy byly podepsány v roce 2019, ale zpracovány a vyúčtovány byly až v roce 2020

8. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 200 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 10.000,- Kč/ks.

Zisk roku 2018 ve výši 1.202.066,21 Kč byl převeden do nerozděleného zisku.

Předpokladem je, že HV roku 2019 ve výši 301.265,90 Kč bude převeden do nerozděleného zisku.

K 31. 12. 2019 společnost vlastnila 200 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 10.000,- Kč/ks.

9. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Účetní jednotka nemá závazky se platností delší než 5 let.

10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Krátkodobé závazky obsahují k 31. 12. 2019:

Závazky z nevyplacených provizí za 12/2019 ve výši 324 tis. Kč (k 31.12.2018 ve výši 44 tis. Kč) závazky k dodavatelům ve výši 1.172 tis. Kč (k 31. 12. 2018 ve výši 880 tis. Kč), závazky k zaměstnancům ve výši 1.019 tis. Kč (k 31. 12. 2018 ve výši 1.088 tis. Kč), závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění ve výši 577 tis. Kč (k 31. 12. 2018 ve výši 601 tis. Kč)

Dohadné účty pasivní jsou ve výši 11.500 Kč. Odhad byl stanoven na základě spotřeby minulých let.

11. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Banka	Termíny/ Podmínky	Úroková sazba	Celkový limit	Částka v cizí měně	Částka splaceno v tis. Kč	Částka v cizí měně	Částka zůstatek v tis. Kč
Bankovní úvěry ČSOB	Refinanc.	3,1%	12000		11390		610
Smlouva o úvěru ČSOB leasing	Škoda Superb		554		33		521
Celkem			12554		11423		1131

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2019 činily 103 tis. Kč (v roce 2018 120 tis. Kč).

12. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především náklady na energie a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

13. DAŇ Z PŘÍJMU

	2019	2018
Zisk před zdaněním	580	1644
Daň z příjmů splatná	278	442

14. LEASING

Společnost měla na operativní leasing od ČSOB LEASING vozidlo Škoda Superb a 3 vozidla Škoda Rapid. Náklady v roce 2019 činily 410 tis. Kč.

15. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2019		2018	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Provize energetické spol.	26648	0	38582	0
Provize z prodeje LAN	14247		12357	
Admin.p poplatky, popl. školení	312		456	
Prodej zboží	199		6	
Výnosy celkem	41406		51401	

Převážná část výnosů společnosti za rok 2019 je soustředěna na 12 hlavních zákazníků. Jsou to dodavatelé energií a orgány státní správy. Ve výnosech dále společnost eviduje dotaci z EU na vzdělávání zaměstnanců ve výši 381 tis. Kč

16. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2019		2018	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	35	7	38	9
Mzdy	15315	4237	20405	6002
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	5161	1475	6685	2391
Ostatní	302	52	411	76
Osobní náklady celkem	20778	5764	27044	8739

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2019 činil 35 osob (v průběhu roku 2018 - 38 osob).

Odměny členům řídicích, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč):

	2019	2018
Odměna členům řídicích orgánů	80	72
Celkem	80	72

17. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2015 obdržel předseda správní rady Grygar Vítězslav zápůjčku ve výši 300 tis. Kč úročenou 4%. Zápůjčka byla splacena 18.12.2019.

18. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby (v tis. Kč):

	2019	2018
Poradenské služby	276	2214
Poplatky burze	824	626
Provize	7086	10734
Daňové poradenství	15	17
IT služby	2760	2787
Právní služby	842	928
Nájemné + poplatky	1816	1984
Ostatní služby	4126	4466
Celkem	17745	23756

Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady (v tis. Kč):

	2019	2018
Ostatní provozní výnosy	514	1312
Ostatní provozní náklady	266	404

Finanční výnosy a finanční náklady (v tis. Kč):

	2019	2018
Výnosové úroky	12	14
Nákladové úroky	103	120
Kurzové zisky/ztráty	0	5
Ostatní finanční výnosy/náklady	40	50
Celkem	155	189

19. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

Vzájemná zúčtování v roce 2019:
Zápočty VF x ODD 558 tis. Kč

Sestaveno dne	31.3.2020
Jméno a podpis statutárního orgánu společnosti:	Ing. Petr Kostelný Statutární ředitel