

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Unicorn Vysoká škola s.r.o. (dále jen „společnost“) je právnická osoba, společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 11. srpna 2004. Hlavním předmětem její činnosti je provozování soukromé školy.

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeným Městským soudem v Praze, v oddíle C, vložce číslo 101603.

Vlastníci společnosti

Společnost je 100% vlastněna společností Unicorn Learning Centre a. s.

Společnost je součástí konsolidačního celku Bonny Meadow a.s. Přiložená účetní závěrka byla sestavena jako samostatná.

Sídlo společnosti

Unicorn Vysoká škola s.r.o.
V Kapslovně 2/2767
130 00, Praha 3
Česká republika

Identifikační číslo

27169511

Členové statutárních orgánů k 31. 12. 2022

Jednatelé

Marek Beránek – jednatel
Ing. Jakub Rykr Šindelář. – jednatel

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2022 byla zapsána změna jednatele – Ing. Jakub Rykr Šindelář – zapsáno 11. listopadu 2022.

V roce 2023 byla zapsána změna jednatele – Jakub Haláček – zapsáno 2. února 2023.

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a prováděcí vyhlášky č. 500/2002 Sb. v platném znění, kterou se stanoví obsah účetní závěrky účetních jednotek, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví.

3. Účetní postupy používané společností

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2022, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů 36 měsíců (resp. 60 nebo 72). Daňově účinné jsou účetní odpisy.

Dlouhodobý nehmotný majetek od 30 tis. do 60 tis. Kč se odepisuje do nákladů na základě předpokládané doby životnosti majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 30 tis. Kč je účtován přímo do nákladů v roce pořízení.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč se odepisuje dle zákona o dani z příjmu.

Dlouhodobý hmotný majetek od 40 tis. do 80 tis. Kč se odepisuje po dobu předpokládané ekonomické životnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč je účtován přímo do nákladů v roce pořízení.

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří peněžní prostředky v pokladně, na bankovních účtech a ceniny.

d) Zásoby

Zásoby jsou tvořeny pouze zbožím, které je oceněno v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší náklady související s dodáním zboží (dopravné, clo, provize atd.). Úbytek zboží je oceňován metodou prostého aritmetického průměru.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění nedobytných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich reálnou hodnotu. Opravné položky jsou vytvořeny na základě interního předpisu, který je stanoven dle vlastní analýzy platební schopnosti klientů.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu.

g) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

h) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu.

i) Náklady a výnosy příštích období

O nákladech a výnosech příštích období se účtuje z titulu dlouhodobých smluv, kdy společnost náklady a výnosy časově rozlišuje do období, v nichž byly služby přijaty či poskytnuty.

j) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí cizí měně denní kurz ČNB.

Aktiva a pasiva v cizí měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB.

k) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné a odložené daně.

4. Dlouhodobý majetek**a) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek**

(v tis. Kč)	Dlouhodobý nehmotný majetek		Dlouhodobý hmotný majetek	
	2022	2021	2022	2021
PC k 1. lednu (brutto)	14 560	111	3 198	3 078
Přírůstky	10 780	14 449	0	120
Vyřazení	0	0	0	0
PC k 31. prosinci (brutto)	25 340	14 560	3 198	3 198

Unicorn Vysoká škola s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

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

Společnost při pořizování dlouhodobého majetku využívá výhradně vlastních zdrojů.

(v tis. Kč)	Oprávký k nehmotnému majetku		Oprávký k hmotnému majetku	
	2022	2021	2022	2021
PZ k 1. lednu	949	111	3 079	2 995
Přírůstky	5 289	838	64	84
Úbytky	0	0	0	0
KZ k 31. prosinci	6 238	949	3 143	3 079

b) Dlouhodobý finanční majetek

K 31. prosinci 2022 společnost neneviduje žádný dlouhodobý finanční majetek.

5. Zásoby

K 31. prosinci 2022 společnost neneviduje žádné zásoby.

6. Pohledávky

Nezaplacené pohledávky z obchodních vztahů nejsou zjištěny a žádná z nich nemá splatnost delší než 1 rok.

(v tis. Kč) Splatnost (dny)	Pohledávky z obchodního styku	
	2022	2021
< 90	9 147	7 905
90 až 180	44	90
180 <	5 535	40
Celkem k 31. prosinci	14 726	8 035

K 31. prosinci 2022 jsou evidovány krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 84 tis. Kč (v roce 2021 – 30 tis. Kč).

K 31. prosinci 2022 jsou evidovány pohledávky z cashpoolu ve výši 6 526 tis. Kč (v roce 2021 – 3 723 tis. Kč) a daňové pohledávky vůči státu ve výši 504 tis. Kč (v roce 2021 – 0 tis. Kč).

7. Náklady příštích období

Náklady příštích období k 31. prosinci 2022 činí 35 tis. Kč (2021 – 55 tis. Kč). Jedná se časové rozlišení domén, pojištění a licencí.

8. Příjmy příštích období

Příjmy příštích období k 31. prosinci 2022 činí 195 tis. Kč (v roce 2021 – 459 tis. Kč). Jde o časové rozlišení úroků a školného.

9. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti činí 28 350 tis. Kč a je plně splacen k 31. prosinci 2022.

Mateřskou společností je společnost Unicorn Learning Centre a.s., zapsaná u Městského soudu v Praze.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře v působnosti valné hromady společnosti konané dne 6.6.2022 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2021:

Společnost skončila hospodaření se ziskem ve výši 3 138 tis. Kč. Společník rozhodl o přidělu do ostatních fondů ve výši 1 000 tis. Kč. Zbytek zisku ve výši 2 138 tis. Kč byl použit na úhradu ztrát minulých let.

Společnost eviduje jiný výsledek hospodaření minulých let ve výši 192 tis. Kč. O jeho úhradě ještě nebylo rozhodnuto.

O rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022, kterým je ztráta ve výši 17 136 294,96 Kč, ještě nebylo rozhodnuto.

10. Rezervy

K 31. prosinci 2022 činí zůstatek účtu Ostatní rezervy 324 tis. Kč (v roce 2021 – 342 tis. Kč). Jedná se o rezervu na nevyčerpanou dovolenou.

Společnost nevede žádné soudní spory.

11. Krátkodobé bankovní úvěry

Společnost neeviduje k 31. prosinci 2022 žádný krátkodobý bankovní úvěr.

12. Krátkodobé závazky

Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky nebyly zajištěny žádným majetkem společnosti a nemají splatnost delší než 1 rok.

Krátkodobé přijaté zálohy k 31. prosinci 2022 nejsou evidovány.

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti ze sociálního a zdravotního pojištění ani žádné závazky po splatnosti k finančním úřadům či jiným státním institucím.

Splatnost (dny)	Závazky z obchodního styku	
	2022	2021
< 90	11 419	5 525
90 až 180	0	0
180 <	0	0
Celkem k 31. prosinci	11 419	5 525

13. Výdaje příštích období

Výdaje příštích období k 31. prosinci 2022 činí 462 tis. Kč (2021 – 255 tis. Kč). Zahrnují především náklady, které věcně a časově přísluší do roku 2022 a faktury jsme obdrželi až v roce 2023. Přesná částka faktur byla v době účtování známá.

14. Výnosy příštích období

Výnosy příštích období k 31. prosinci 2022 činí 26 856 tis. Kč (2021 – 22 484 tis. Kč). Jde o časové rozlišení školného.

15. Daň z příjmů**a) Splatná**

V roce 2022 společnost zaplatila zálohy na daň z příjmů ve výši 504 tis. Kč, které byly započteny na celkovou daňovou povinnost za rok 2022.

Splatná daň byla vypočítána následovně:

(tis. Kč)	2022	2021
Účetní výsledek hospodaření před zdaněním	-17 133	4 013
Čistá úprava na daňový základ	+780	698
Daňový základ	-16 353	4 711
Daň z příjmů právnických osob (daňová sazba 2022 - 19%)	0	895
Odpočet na podporu výzkumu a vývoje	0	0
Daň zaplacená v zahraničí	0	0
Daň z příjmů právnických osob	0	895

b) Odložená

Odložená daňová pohledávka v roce 2022 činí 62 tis. Kč (v roce 2021 – 65 tis. Kč).

16. Výnosy

Výnosy:

(tis. Kč)	2022		2021	
	Tuzemsko	Zahraničí	Tuzemsko	Zahraničí
Výrobky a služby	127 445	4 475	123 885	6 341
Zboží	0	0	0	0
Prodej dlouhodobého majetku a materiálu	18	0	5	0
Ostatní výnosy	1 511	0	1 925	0
Celkem výnosy	128 974	4 475	125 815	6 341

Tržby za služby představují především softwarové služby, konzultační činnosti a školení.

17. Náklady

Rozdělení nákladů:

(tis. Kč)	2022	2021
Druh nákladu		
Spotřebované nákupy	976	1 048
Služby	123 510	105 658
Osobní náklady	19 298	18 786
Daně a poplatky	0	0
Jiné provozní náklady	1 030	1 321
Odpisy, rezervy	5 335	1 026
Finanční náklady	433	304
Daně z příjmů	3	875
Celkem náklady	150 585	129 8

18. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

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

19. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů:

(tis. Kč)	2022	2021
	Celkový počet zaměstnanců	Celkový počet zaměstnanců
Průměrný počet zaměstnanců	27	28
Mzdy	14 560	14 155
Sociální a zdravotní pojištění	4 680	4 575
Ostatní sociální náklady	58	56
Celkem osobní náklady	19 298	18 786

20. Najatý majetek

Druh najatého majetku	Splátky	Nájemné 2022	Nájemné 2021
Osobní automobily	Měsíční	1 470	1 448
IT produkty, zařízení	Měsíční	0	12
Celkem		1 470	1 460

Společnost má pronajaté nebytové prostory a tyto náklady za rok 2022 činí 8 511 tis. Kč.

21. Informace o spřízněných osobách

Společnost poskytuje služby v běžném obchodním styku i spřízněným osobám.

Pohledávky z obchodními styky za spřízněnými osobami k 31. 12. 2022:

Spřízněná osoba	2022	2021
Deckard & Penfield s.r.o.	0	7
ChargeUp Services CZ s.r.o.	2	10
ChargeUp Services SK s.r.o.	0	8
Indsoft s.r.o.	0	31
MAMMOTH s.r.o.	2	0
Plus4U Base s.r.o.	2	13
Plus4U Data s.r.o.	30	0
Plus4U MKT Services s.r.o.	0	3
UCD s.r.o.	0	16
Unicorn a.s.	6	5
Unicorn eForce s.r.o.	0	7
Unicorn Solutions a.s.	41	13
Unicorn Systems a.s.	4 630	391
Unicorn Systems SK s.r.o.	0	9
Unicorn Systems NL B.V.	17	0
VIG Majordomus s.r.o.	2	0
VIG Travel s.r.o.	2	0
Vigour Alfa s.r.o.	161	536
Vigour Beta s.r.o.	91	37
Vigour Delta s.r.o.	18	82

Unicorn Vysoká škola s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

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

Vigour Epsilon s.r.o.	5	70
Vigour Gama s.r.o.	191	195
Vigour Kappa s.r.o.	8	0
Vigour Omega s.r.o.	15	46
Vigour SK s.r.o.	66	187
Celkem	5 289	1 666

Společnost přijímá služby v běžném obchodním styku i od spřízněných osob.

Závazky z obchodního styku vůči spřízněným osobám k 31. 12. 2022:

Spřízněná osoba	2022	2021
AA Professional a.s.	189	47
Arcorn s.r.o.	256	114
EBC Services s.r.o.	142	151
EDOOKIT s.r.o.	4 250	0
MAMMOTH s.r.o.	62	57
Plus4U Apps Exchange s.r.o.	10	0
Plus4U Base s.r.o.	22	60
Plus4U Data s.r.o.	18	14
Plus4U IT Services s.r.o.	23	21
Plus4U Mall s.r.o.	3	4
Plus4U MKT Services s.r.o.	325	4
Plus4U Net a.s.	388	747
UCD s.r.o.	0	282
Unicorn eForce s.r.o.	38	25
Unicorn Software Factory a.s.	0	12
Unicorn Solutions s.r.o.	545	13
Unicorn Systems a.s.	728	351
VIG Design s.r.o.	148	69
VIG Fashion s.r.o.	0	16
VIG Production s.r.o.	107	6
VIG Property s.r.o.	15	11
Vigour a.s.	9	2 707
Vigour SK s.r.o.	3 656	300
Celkem	10 934	5 011

22. Audit

Audit účetní závěrky a kontrolu účetnictví společnosti provádí auditorská firma PKF APOGEO Audit, s.r.o. se sídlem v Praze 8.

23. Významné události po datu účetní závěrky

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

Sestaveno dne:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Podpis statutárního orgánu:
16. 6. 2023	Radka Slunéčková	Petra Ziegelheimová	Jakub Haláček, Ing. Jakub Rykr Šindelář