

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. 2023

Jednatelé

Marek Beránek – jednatel
Jakub Haláček – jednatel

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2023 byla zapsána změna jednatelů – Jakub Haláček – zapsáno 2. února 2023 a Marek Beránek – zapsáno 20. listopadu 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 2023, 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.

Dlouhodobý majetek**a) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek**

(v tis. Kč)	Dlouhodobý nehmotný majetek		Dlouhodobý hmotný majetek	
	2023	2022	2023	2022
PC k 1. lednu (brutto)	25 340	14 560	3 198	3 198
Přírůstky	0	10 780	91	0
Vyřazení	25 229	0	0	0
PC k 31. prosinci (brutto)	111	25 340	3 289	3 198

(v tis. Kč)	Oprávký k nehmotnému majetku		Oprávký k hmotnému majetku	
	2023	2022	2023	2022
PZ k 1. lednu	6 238	949	3 143	3 079
Přírůstky	19 102	5 289	76	64
Úbytky	-25 229	0	0	0
KZ k 31. prosinci	111	6 238	3 219	3 143

Společnost při pořizování dlouhodobého majetku využívá výhradně vlastních zdrojů.

b) Dlouhodobý finanční majetek

K 31. prosinci 2023 společnost eviduje dlouhodobý finanční majetek ve výši 472 tis. Kč. Jde o podíl ve společnosti Nadace Edufuture.

4. Zásoby

K 31. prosinci 2023 společnost neeviduje žádné zásoby.

5. 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	
	2023	2022
< 90	17 108	7 629
90 až 180	404	44
180 <	5 390	5 535
Celkem k 31. prosinci	22 902	13 208

K 31. prosinci 2023 jsou evidovány opravné položky k pohledávkám ve výši 3 093 tis. Kč.

K 31. prosinci 2023 jsou evidovány krátkodobé poskytnuté zálohy na služby ve výši 25 tis. Kč (v roce 2022 – 84 tis. Kč). V rozvaze jsou vykázány k 31. prosinci 2023 na řádku Nákladů příštích období.

K 31. prosinci 2023 jsou evidovány pohledávky z cashpoolu ve výši 3 309 tis. Kč (v roce 2022 – 6 526 tis. Kč) a další pohledávky z půjček spřízněným osobám ve výši 12 755 tis. Kč a daňové pohledávky vůči státu ve výši 448 tis. Kč (v roce 2022 – 504 tis. Kč).

6. Náklady příštích období

Náklady příštích období k 31. prosinci 2023 činí 149 tis. Kč (2022 – 35 tis. Kč). Jedná se časové rozlišení domén, pojištění a licencí a zálohy na služby.

7. Příjmy příštích období

Příjmy příštích období k 31. prosinci 2023 činí 5 669 tis. Kč (v roce 2022 – 195 tis. Kč). Jde o časové rozlišení úroků, školného a prodeje majetku.

8. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti činí 28 350 tis. Kč a je plně splacen k 31. prosinci 2023.

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 5.6.2023 a poté mimořádné valné hromady bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2022:

Společnost skončila hospodaření se ztrátou ve výši 18 654 tis. Kč. Společník rozhodl o jejím převodu do Neuhrazených ztrát minulých let. Jiný výsledek hospodaření ve výši 192 tis. Kč bude převeden do Neuhrazených ztrát minulých let.

O rozdělení hospodářského výsledku za rok 2023, kterým je ztráta ve výši 9 354 tis. Kč, ještě nebylo rozhodnuto.

9. Rezervy

K 31. prosinci 2023 činí zůstatek účtu Ostatní rezervy 320 tis. Kč (v roce 2022 – 324 tis. Kč). Jedná se o rezervu na nevyčerpanou dovolenou.

10. Krátkodobé bankovní úvěry

Společnost neeviduje k 31. prosinci 2023 žádný krátkodobý bankovní úvěr.

11. Krátkodobé závazky

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

Krátkodobé přijaté zálohy k 31. prosinci 2023 jsou evidovány ve výši 146 tis. Kč. V rozvaze jsou k 31. prosinci 2023 vykázány na řádku Výnosů příštích období.

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	
	2023	2022
< 90	7 176	11 419
90 až 180	0	0
180 <	0	0
Celkem k 31. prosinci	7 176	11 419

12. Výdaje příštích období

Výdaje příštích období k 31. prosinci 2023 činí 211 tis. Kč (2022 – 462 tis. Kč). Zahrnují především náklady, které věcně a časově přísluší do roku 2023 a faktury jsme obdrželi až v roce 2024. Přesná částka faktur byla v době účtování známá.

13. Výnosy příštích období

Výnosy příštích období k 31. prosinci 2023 činí 30 150 tis. Kč (2022 – 26 856 tis. Kč). Jde o časové rozlišení školného a přijaté zálohy.

14. Daň z příjmů**a) Splatná**

V roce 2023 společnost zaplatila zálohy na daň z příjmů ve výši 448 tis. Kč, které byly započteny na celkovou daňovou povinnost za rok 2023.

Splatná daň byla vypočítána následovně:

(tis. Kč)	2023	2022
Účetní výsledek hospodaření před zdaněním	-9 360	-18 651
Čistá úprava na daňový základ	+7 479	+2 298
Daňový základ	-1 881	-16 353
Daň z příjmů právnických osob (daňová sazba 2023 - 19%)	0	0
Odpočet na podporu výzkumu a vývoje	0	0
Daň zaplacená v zahraničí	0	0
Daň z příjmů právnických osob	0	0

b) Odložená

Odložená daňová pohledávka v roce 2023 činí 67 tis. Kč (v roce 2022 – 62 tis. Kč).

15. Výnosy

Výnosy:

(tis. Kč)	2023		2022	
Druh výnosu	Tuzemsko	Zahraničí	Tuzemsko	Zahraničí
Výrobky a služby	134 898	4 770	127 445	4 475
Zboží	54	0	0	0
Prodej dlouhodobého majetku a materiálu	24 570	0	18	0
Ostatní výnosy	1 406	0	1 511	0
Celkem výnosy	160 928	4 770	128 974	4 475

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

16. Náklady

Rozdělení nákladů:

(tis. Kč)	2023	2022
Druh nákladu		
Spotřebované nákupy	788	976
Služby	129 030	123 510
Osobní náklady	20 944	19 298
Daně a poplatky	14	0
Jiné provozní náklady	12 298	1 012
Odpisy, rezervy	10 057	6 871
Finanční náklady	1 927	433
Daně z příjmů	-6	3
Celkem náklady	175 052	152 103

17. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

K rozvahovému dni 31. prosince 2023 společnost nevykazuje žádný majetek a závazky v podrozvahové evidenci.

18. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů:

(tis. Kč)	2023	2022
	Celkový počet zaměstnanců	Celkový počet zaměstnanců
Průměrný počet zaměstnanců	28	27
Mzdy	15 760	14 560
Sociální a zdravotní pojištění	5 120	4 680
Ostatní sociální náklady	64	58
Celkem osobní náklady	20 944	19 298

19. Najatý majetek

Druh najatého majetku	Splátky	Nájemné 2023	Nájemné 2022
Osobní automobily	Měsíční	1 482	1 470
IT produkty, zařízení	Měsíční	0	0
Celkem		1 482	1 470

Společnost má pronajaté nebytové prostory a tyto náklady za rok 2023 činí 6 432 tis. Kč.

20. Informace o spřízněných osobách

Společnost poskytuje služby v běžném obchodním styku i spřízněným osobám.

Pohledávky z obchodními styku za spřízněnými osobami k 31. 12. 2023:

(tis. Kč)

Spřízněná osoba	2023	2022
AA Professional a.s.	30	0
Arcorn s.r.o.	7	72
Arpeggio s.r.o.	6	0
Axelum s.r.o.	15	0
Bonny Meadow a.s.	30	0
DD SYSTEM CZ, s.r.o.	6	0
Deckard & Penfield s.r.o.	12	0
EBC Services s.r.o.	6	0
EDOOKIT s.r.o.	12	0
Elexim eMobility s.r.o.	7	5
Experience Design Studio s.r.o.	6	0
Farma Strachovice s.r.o.	7	0
Farma Zdeslav s.r.o.	7	0
Good To Have s.r.o.	6	0
GTH Real estate s.r.o.	6	0
Harris Hawk s.r.o.	6	0
Have a Nice Flight s.r.o.	6	0
Hotel Hřebečnický s.r.o.	6	0
HSI, spol. s r.o.	15	0
ChargeUp Engineering a.s.	30	0
ChargeUp Services CZ s.r.o.	6	2

Unicorn Vysoká škola s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Účetní období končící 31. prosincem 2023 (v tisících Kč)

Indsoft s.r.o.	45	0
MAMMOTH s.r.o.	2 046	1 523
Marketing Zone s.r.o.	9	0
Merlin Funds s.r.o.	7	0
Navy Jane s.r.o.	7	0
Plus4U a.s.	30	111
Plus4U Applications s.r.o.	6	0
Plus4U Apps Exchange s.r.o.	6	0
Plus4U Base s.r.o.	6	2
Plus4U Data s.r.o.	51	30
Plus4U Fair Pay a.s.	34	0
Plus4U IT Services s.r.o.	6	0
Plus4U Mall s.r.o.	6	0
Plus4U Medical s.r.o.	7	0
Plus4U Mobile s.r.o.	6	0
Plus4U Net a.s.	36	0
REJOICE s.r.o.	6	0
Sedmidolí s.r.o.	6	0
Smithery a.s.	36	0
Snowy Chalet s.r.o.	19	0
Synserv s.r.o.	6	0
TelcoOSS s.r.o.	24	0
UCD s.r.o.	101	0
Unicorn a.s.	75	6
Unicorn eForce s.r.o.	76	0
Unicorn learning centre a.s.	6	0
Unicorn Publishing s.r.o.	8 945	0
Unicorn Software Factory a.s.	30	0
Unicorn Solutions a.s.	134	41
Unicorn Systems a.s.	1 378	4 630
Unicorn Systems E s.r.o.	6	0
Unicorn Systems SK s.r.o.	53	0
Unicorn Systems NL B.V.	0	17
VIG Fashion s.r.o.	6	0
VIG Majordomus s.r.o.	11	2
VIG Production s.r.o.	6	0
VIG Property Prague s.r.o.	6	0
VIG Property s.r.o.	6	0
VIG Travel s.r.o.	6	2
Vigour a.s.	31	0

Unicorn Vysoká škola s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Účetní období končící 31. prosincem 2023 (v tisících Kč)

Vigour Alfa s.r.o.	1 652	161
Vigour Beta s.r.o.	555	91
Vigour Delta s.r.o.	82	18
Vigour Epsilon s.r.o.	188	5
Vigour Gama s.r.o.	773	191
Vigour Kappa s.r.o.	35	8
Vigour Omega s.r.o.	151	15
Vigour SK s.r.o.	380	66
WINES INTERNATIONAL s.r.o.	6	0
Celkem	17 335	6 998

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

Závazky z obchodního styku vůči spřízněným osobám k 31. 12. 2023:

Spřízněná osoba	2023	2022
AA Professional a.s.	232	189
Arcorn s.r.o.	291	256
EBC Services s.r.o.	195	142
EDOOKIT s.r.o.	383	4 250
Experience Design Studio s.r.o.	63	148
MAMMOTH s.r.o.	0	62
Marketing Zone s.r.o.	187	325
Plus4U Apps Exchange s.r.o.	8	10
Plus4U Base s.r.o.	115	22
Plus4U Data s.r.o.	43	18
Plus4U IT Services s.r.o.	32	23
Plus4U Mall s.r.o.	13	3
Plus4U Net a.s.	688	388
Unicorn eForce s.r.o.	2	38
Unicorn Solutions s.r.o.	124	545
Unicorn Systems a.s.	240	728
VIG Production s.r.o.	11	107
VIG Property s.r.o.	49	15
VIG Property SK s.r.o.	12	9
Vigour a.s.	3 739	3 656
Vigour SK s.r.o.	105	0
Celkem	6 532	10 934

21. Audit

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

22. Soudní spory

V insolvenčním řízení vedeném se společností MAMMOTH s.r.o. byly společností Unicorn Vysoká škola s.r.o. v červnu 2023 uplatněny pohledávky v úhrnné výši 2.122.618,78 Kč. Tyto pohledávky byly uplatněny z titulu smluv o poskytnutí plnění, na jejichž základě společnost Unicorn Vysoká škola s.r.o. poskytla společnosti MAMMOTH s.r.o. smluvně sjednaná plnění a na jejichž základě vznikl nárok společnosti Unicorn Vysoká škola s.r.o. na úhradu smluvně sjednané ceny za tato plnění. Společnost MAMMOTH s.r.o. však společnosti Unicorn Vysoká škola s.r.o. smluvně sjednanou cenu za tato plnění neuhradila. Uvedené pohledávky byly insolvenčním správcem popřeny co do pravosti a pro případ jejich zjištění též co do výše. Z tohoto důvodu společnost Unicorn Vysoká škola s.r.o. v srpnu 2023 podala proti insolvenčnímu správci společnosti MAMMOTH s.r.o. incidenční žalobu. Na základě incidenční žaloby probíhá mezi společností Unicorn Vysoká škola s.r.o. jako žalobkyní a insolvenčním správcem společnosti MAMMOTH s.r.o. jako žalovaným incidenční řízení.

Společnost Unicorn Vysoká škola s.r.o. eviduje soudní řízení o odpůřčí žalobě, jež je součástí insolvenčního řízení vedeného se společností MAMMOTH s.r.o. Insolvenční správce společnosti MAMMOTH s.r.o. se odpůřčí žalobou proti společnosti Unicorn Vysoká škola s.r.o. domáhá vyslovení neúčinnosti právních jednání, plateb za poskytnutá plnění v úhrnné výši 274.378 Kč, uskutečněných ve prospěch společnosti Unicorn Vysoká škola s.r.o. v letech 2018 až 2023 vůči věřitelům společnosti MAMMOTH s.r.o. a vydání této částky, jež byla za poskytnutá plnění uhrazena, do majetkové podstaty společnosti MAMMOTH s.r.o.. Na základě odpůřčí žaloby probíhá mezi společností Unicorn Vysoká škola s.r.o. jako žalovanou a insolvenčním správcem společnosti MAMMOTH s.r.o. jako žalobcem incidenční řízení.

23. Významné události po datu účetní závěrky

K žádným dalším následným událostem po datu účetní závěrky nedošlo.

Sestaveno dne:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Podpis statutárního orgánu:
20. 8. 2024	Radka Slunéčková	Petra Ziegelheimová	Jakub Haláček, Marek Beránek