

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2015/16

Účetní závěrka, sestavená ke dni 31. 8. 2016, je řádnou účetní závěrkou společnosti scanservice a.s. za účetní období tvořené hospodářským rokem, začínajícím 1. 9. 2015 a končícím 31. 8. 2016. Poslední den, tj. 31. 8. 2016, zmíněného hospodářského roku je rozvahovým dnem. Účetní závěrka je sestavena ke dni 03.02.2017.

1. Popis společnosti

scanservice a. s. (dále jen "Společnost") je česká právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 24. 2. 1998 a sídlí v ulici Náchodská 2397/23, Praha 9.

Předmět podnikání dle zápisu v obchodním rejstříku:

- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekom.zařízení
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence

Základní kapitál: 2.000.000,- Kč

Akcie: 20 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč.

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. srpnu 2016:

Představenstvo:

Předseda představenstva: Renata Telínová

Člen představenstva: Ing. Milan Zajíček

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady: Kateřina Švehlová

Člen dozorčí rady: JUDr. Miroslav Pokorný

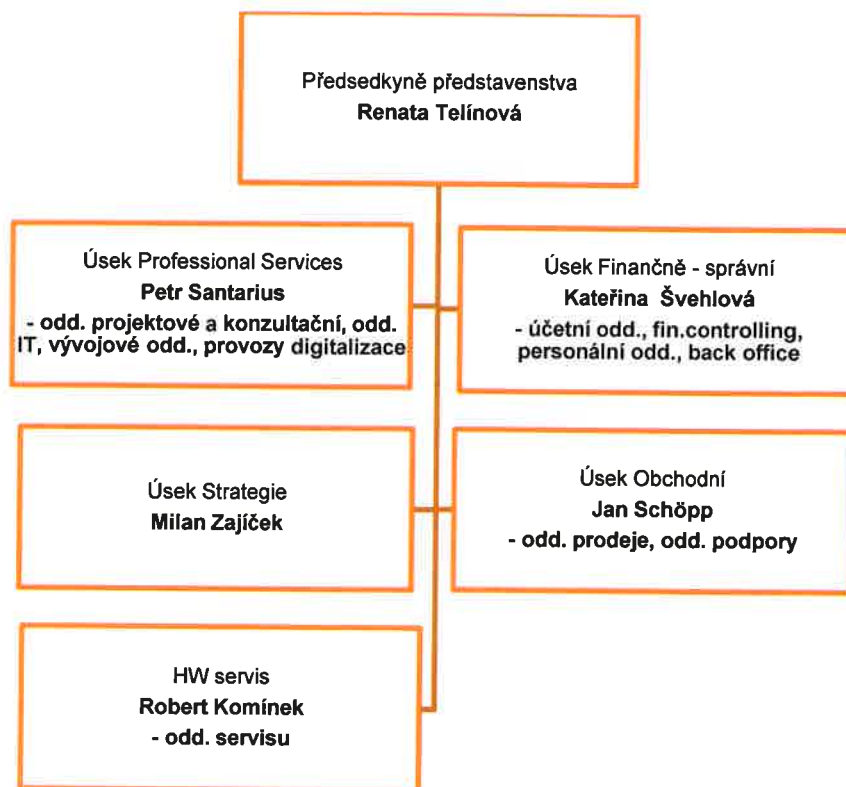
Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20% (tis.Kč):

Jméno	Bydliště	Sledované účetní období	
		Hodnota akcií (v tis.)	tj. %
Ing. Milan Zajíček	V Pátém 516, 190 14 Praha 9	600	30
Renata Telínová	U Komárova 656, 252 43 Průhonice	1 400	70

Způsob jednání: společnost zastupuje navenek každý z členů představenstva samostatně.

V průběhu účetního období nedošlo ke změně v osobách členů představenstva a členů dozorčí rady.

Organizační schéma Společnosti



- **Plnění poskytnutá členům statutárních orgánů:**
Poskytnuté půjčky spřízněným osobám společnosti (tis.Kč):

Dlužník	Stav půjček k 31.8.2016	Stav nezaplaceného úroku	Úroková sazba
Ing. Milan Zajíček	0	0	
Renata Telínová	0	0	

- **Plnění poskytnutá členy statutárních orgánů společnosti:**
Poskytnuté půjčky společnosti spřízněnými osobami (tis.Kč):

Dlužník	Stav půjček k 31.8.2016	Stav nevyplaceného úroku	Úroková sazba
Ing. Milan Zajíček	0	0	
Renata Telínová	0	0	

2. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice v platném znění a navazujícími předpisy pro účetnictví podnikatelů.

Účetní závěrka je vypracována na principu historických cen.

3. Způsoby oceňování a odpisování

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za hospodářský rok 2015/2016 jsou následující:

Společnost uplatňuje následující doby a způsoby odpisování:

	Doba	Způsob
Software	36 měsíců	rovnoměrně
Inventář – nábytek	5 let	rovnoměrně
Kancelářská a výpočet. technika	3 roky	zrychleně
Dopravní prostředky	5 let	zrychleně

• Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách, která zahrnuje cenu pořízení, náklady na dopravu a clo a další náklady s jeho pořízením související. Náklady na opravu a údržbu dlouhodobého majetku se účtují přímo do nákladů.

Dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou od 10 tis.Kč do 60 tis.Kč a dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou od 5 tis.Kč do 40 tis.Kč je účtován do nákladů při jeho pořízení a současně je k němu vedena operativní evidence.

Dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou do 10 tis.Kč a dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou do 5 tis.Kč je odpisován do nákladů při jeho pořízení.

Společnost nemá movitý a nemovitý majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem.

• Zásoby

Nakoupené zásoby jsou účtovány metodou A, tj. v průběhu účetního období se veškeré případy pořízení zásob účtují na vrub příslušného účtu pořízení zásob. Při uzavírání účetních knih se účtují nevyfakturované dodávky zásob ve prospěch dohadných účtů pasivních.

Zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, případné náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Zásoby jsou vyskladňovány v cenách skladových zjištěných aritmetickým průměrem.

Opravná položka k zásobám bez pohybu delším než 20 měsíců je vytvořena ve výši 100% jejich pořizovací ceny.

Přehled stavu zásob k 31.8.2016 a srovnání s minulými obdobími:

<i>sklady - stavy k 31.8.2016 v tis.Kč</i>	<i>2012/2013</i>	<i>2013/2014</i>	<i>2014/2015</i>	<i>2015/2016</i>
<i>100-ND a spotř.materiál</i>	394	554	447	479
<i>101-materiál CD, cartridge, ost.</i>	38	36	55	22
<i>200-reklamní předměty</i>	81	84	42	50
<i>300-SW zboží a stroje</i>	8276	0	51	0
<i>Stav zásob nedokončené výroby</i>	3 403	460	1 203	669

Výše stavů zásob na skladech odpovídá množství nezbytnému pro bezproblémové zajištění provozu a servisních oprav.

- **Pohledávky**

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pohledávkám po splatnosti. Opravná položka k pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a na základě individuálního posouzení bonity dlužníků, účtována na vrub nákladů.

- **Finanční pronájem**

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a majetek se odkupuje od leasingové společnosti. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují pomocí účtu 381. K datu 31.8.2016 nemá společnost žádný majetek hrazený formou finančního pronájmu.

- **Devizové operace**

Pořízený majetek, pohledávky a závazky v cizí měně jsou účtovány pevným kurzem stanoveným měsíčně k 1. pracovnímu dni měsíce.

Všechna peněžní aktiva a pasiva vedená v cizích měnách byla přepočtena devizovým kurzem zveřejněným ČNB k datu účetní závěrky. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv a pasiv jsou promítnuty ve výsledku hospodaření příslušného hospodářského roku.

- **Účtování nákladů a výnosů**

Tržby a náklady jsou zaúčtovány k datu doručení resp. realizace materiálu a zboží nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení případných slev a daně z přidané hodnoty. Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

- **Daň z příjmů**

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně, z rezervy na daň a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná 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.

Náklad na odloženou daň z příjmů se stanoví z dočasného rozdílu položek, které budou v budoucích letech zohledněny v daňovém základu. Jde zejména o rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (počítáno přes zůstatkové ceny), o opravné položky k zásobám, o účetní opravné položky k pohledávkám, které budou v budoucnu daňově účinné, z rezervy na nevyčerpanou dovolenou, z neuhrazených nákladových úroků fyzickým osobám, z neuhrazeného sociálního a zdravotního pojištění, z neuhrazených smluvních nákladových i výnosových úroků. Výsledný rozdíl se násobí sazbou daně z příjmu v následujícím roce platnou.

Rozpis odložené daňové pohledávky (Kč):

Kategorie	Základ pro výpočet	Daň	Závazek/Pohledávka
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	-1 781	19%	-338
Opravná položka ke zboží	22	19%	4
Opravná položka k pohledávkám	0	19%	0
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	549	19%	104
Nezaplác. zaúčt. SP a ZP z odměn	266	19%	51
Neuhrazené nákladové úroky z půjček od fyzických osob	0	19%	0
Hodnota odložené daně	-944	*	-179

4. Dlouhodobý majetek

a) Nehmotný dlouhodobý majetek (v tis.Kč)

Odpisy nehmotného dlouhodobého majetku zaúčtované do nákladů v hospodářském roce 2015/2016 činily 1.534 tis.Kč.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze, účtovaného na podrozvahových účtech činí v pořizovacích cenách k 31.8.2016 částku 3.095 tis.Kč (62 tis.Kč = přírůstek).

b) Hmotný dlouhodobý majetek (v tis.Kč)

Odpisy hmotného majetku byly v hospodářském roce 2015/2016 účtovány do nákladů ve výši 2.692 tis.Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze, účtovaného na podrozvahových účtech činí v pořizovacích cenách k 31.8.2016 částku 8.731 tis.Kč (582 tis.Kč = přírůstek).

5. Pohledávky

Neuhrazené pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 8. 2016 vykázala společnost ve výši 1.466 tis.Kč. Prodlení po splatnosti do 30 dnů 1.254 tis.Kč, prodlení po splatnosti delší než 90 dnů 212 tis.Kč (pohl. za Tanagra s.r.o.).

Společnost nemá pohledávky, ke kterým by bylo vázáno zástavní právo.

6. Finanční majetek

Stav krátkodobého finančního majetku k 31. 8. 2016 činí celkem 13.368 tis.Kč.

Z toho stav prostředků v cizí měně společnosti přepočtených kursem ČNB k 31. 8. 2016 činí 879 tis.Kč (32.496 EUR a 35 USD).

7. Ostatní aktiva

Náklady příštích období jsou k 31. 8. 2016 evidovány ve výši 1.272 tis.Kč a zahrnují především:

časové rozlišení nákladů za nájemné prostor od firmy D&D Reality hrazené předem, pronájem licencí SW, časové rozlišení nákladů na systémovou podporu fy Helios aj.

Příjmy příštích období, evidované k 31.8.2016 ve výši 2.688 tis.Kč, představují výnosy roku 2015/2016 vyfakturované až v HR 2016/2017, a to zejména SW a HW podporu pro zákazníky. Potřeba takového časového rozlišení vyplývá především z odlišných hospodářských let společnosti a jejich zákazníků.

8. Rezervy

K datu 31.8.2016 byla vytvořena rezerva na nevyčerpanou dovolenou ve výši 549 tis.Kč (včetně zdr. a soc.pojištění) a rezerva na daň z příjmů ve výši 1.400 tis.Kč.

9. Opravné položky

Společnost tvořila v účetním období opravné položky k zásobám náhradních dílů, které byly bez pohybu více jak 12 měsíců a to ve výši 100% jejich pořizovací ceny (22 tis. Kč).

V opravných položkách k pohledávkám jsou vykázány -> 100% opravná položka k pohledávce za společností Tanagra s.r.o. ve výši 212 tis. Kč (zákonná) - dlužník se nachází stále v konkurzu.

10. Dlouhodobé závazky

Společnost nevykázala k 31. 8. 2016 emitované dluhopisy nebo dlouhodobé směnky k úhradě.

V položkách dlouhodobých závazků je vykázán odložený daňový závazek 179 tis. Kč .

11. Krátkodobé závazky

- Obchodní závazky

K 31. 8. 2016 eviduje společnost krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši 6.302 tis.Kč. Jedná se o závazky za společností Top Image Systems a dále za KB CAR s.r.o.

Žádné závazky nejsou soudně vymáhány. Společnost nemá závazky kryté podle zástavního práva.

- Zaměstnanci

Závazky ze sociálního pojištění, zdravotního zabezpečení a daňové závazky (tis.Kč):

Závazky z mezd	Neuhrazené k 31.8.16	Neuhrazené k 30.9.16
Sociální pojištění	793	196
Zdravotní pojištění	327	70
Celkem	1.120	266

12. Půjčky a úvěry

K 31.8.2016 má společnost vykázány nesplacené úvěry na nákup firemních vozů v celkové výši 2.180 tis.Kč, z toho dlouhodobě splatné úvěry představují částku 1.148 tis.Kč.

13. Ostatní pasiva

Výnosy příštích období k 31.8.2016 v částce 3.114 tis.Kč zahrnují služby HW a SW servisu a údržby fakturované na základě smluv dopředu v hospodářském roce 2015/2016 a časově se vztahující a do tržeb patřící až v následujícím roce. Důvodem významných částek v položkách časového rozlišení je odlišný hospodářský rok společnosti a jejich zákazníků a uzavřené smlouvy na delší časové období s paušální fakturací na začátku daného období resp. po podpisu smlouvy.

Výdaje příštích období, evidované k 31.8.2016 v sumární výši 2.717 tis.Kč, představují jednak částku odměn schválenou v HR 2015/2016 rozhodnutím představenstva společnosti ze dne 29.8.2016, k výplatě v září HR 2016/2017 ve výši vč. odvodů 1.049 tis.Kč a dále k 31.8.2016 částku 1.668 tis.Kč, která zahrnuje především nevyfakturované služby právní, personální a spotřeby médií, aj. věcně a časově patřící do hospodářského roku 2016/2017.

14. Leasing

K 31.8.2016 neeviduje společnost závazky z leasingových smluv za finanční pronájem.

15. Závazky nevykázané v rozvaze a kryté dle zástavního práva

K 31.8.2016 nejsou evidovány závazky mimo rozvahu.

16. Výnosy běžného roku

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (tis.Kč):

Druh výnosů	Určení	Za rok 2015/2016
Služby	Domácí	61 171
	Zahraniční	5 136
Zboží	Domácí	25 729
	Zahraniční	1 789
Mezisoučet		93 825
Ostatní	Majetek, úroky, atd.	1757
Výnosy celkem		95 582

17. Osobní náklady

Osobní náklady jsou uvedeny v následující tabulce (tis.Kč):

2015/2016	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídicí pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	59	6
Mzdy	21 318	3 180
Odměny členů statut. orgánů	2 760	2 760
Sociální zabezpečení	6 163	1 567
Zdravotní pojištění	2 222	566
Ostatní sociální náklady	1 346	160
Kapitál. a důchod. připojištění	617	260
Celkem – osobní náklady	34 426	8 493

18. Významné události po datu účetní závěrky

Vzhledem ke skutečnosti, že ke dni 1.10.2016 nabyl účinnosti nový zákon o zadávání veřejných zakázek č. 134/2016 Sb. a společnost scanservice a.s. nesplňovala plně kvalifikaci podle tohoto nového zákona, došlo k přeměně z dosavadní listinné podoby akcií na jméno na novou zaknihovanou podobu akcií na jméno.

K zaknihování akcií scanservice a.s. Centrálním depozitářem cenných papírů došlo k datu 8.12.2016.

Sestaveno dne: 03.02.2017

Sestavil: Kateřina Švehlová

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Renata Telínová, předsedkyně představenstva

PŘEHLED POHYBŮ DLOUHODOBÉHO MAJETKU V ROCE 2015/2016

druh majetku	PC k 1.9.2015	Oprávky k 1.9.2015	Přírůstek za rok 2015/2016	Úbytek za rok 2015/2016 v PC	Úbytek za rok 2015/2016 v ZC	Odpisy 2015/2016	PC k 31.8.2016	Oprávky k 31.8.2016	ZC k 31.8.2016
Software	9 124	7 458		195		1 534	8 929	8 796	133
Počítačová síť, ACS, EZS, EPS	566	566					566	566	0
Dopravní prostředky	7 567	4 423	1 837			1 351	9 404	5 774	3 630
Inventář	15 938	14 416	1 354	504		1 341	16 788	15 253	1 535
Drobný dlouh.hm.majetek	1 505	1 505		111			1 394	1 394	0
Umělecká díla a sbírky	189						189	0	189
Zálohy na nedokončený DHM	573			573			0		0
Ostatní dlouh.nehm. majetek	143	143					143	143	0
celkem	35 605	28 511	3 191	1 383	0	4 226	37 413	31 926	5 487