

akcenta®

jednoduše s devizami



AKCENTA CZ, a.s.

Výroční zpráva 2009



Motto:

Neexistuje nic skutečně cenného,
čeho může být dosaženo bez
práce a bez námahy.

Joseph Addison

Obsah

Úvodní slovo ředitele společnosti	2
Klíčové ukazatele výkonnosti	3
Nejvýznamnější události roku 2009	4
Významné události vzniklé po datu účetní závěrky	4
Předpokládaný vývoj společnosti v roce 2010	5
Profil společnosti	5
Produkty a služby	7
Organizační struktura společnosti	8
Stanovisko k podstupovaným rizikům	9
Společnost jako zaměstnavatel	11
Vyjádření ke způsobu stanovení příspěvků do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry	12
Ostatní	13
Zpráva o vztazích	14
Zpráva dozorčí rady	17
Výrok auditora	18
Účetní závěrka 2009	20
Rozvaha	21
Výkaz zisku a ztráty	25
Přehled o peněžních tocích	27
Příloha účetní závěrky 2009	28
Kontakty	48

Úvodní slovo ředitele společnosti

Vážení klienti, kolegové, obchodní partneři,

jedenkrát v roce dostávám příležitost oslovit vás a vyjádřit svůj názor na uplynulé dění. Obvykle na tomto místě začínám hodnocením ekonomických ukazatelů. Rok 2009 byl však natolik specifickým, že si dovoluji tento zaběhlý pořádek porušit.

V uplynulém roce jsme nejprve s překvapením a posléze i obavami pozorovali, jak se dříve vnímané ekonomické jistoty stávají nejistými. Dostali jsme šanci upravit své žebříčky hodnot a silněji vnímat běžné životní jistoty jako jsou rodina nebo přátelství.

Celosvětová hospodářská krize, jejímž prvním projevem byl pád největších světových bank, ovlivnila život každého z nás. Nejen pro AKCENTU platilo, že všichni jsme součástí jednoho světa a nefungujeme odděleně.

Finanční krize, která přišla vloni do Evropy a přeměnila se na nejhroší hospodářskou krizi od Druhé světové války, rychle oběhla svět. Zatímco počátkem roku 2008 rostla ekonomika o 3,1 %, koncem toho samého roku rostla už jen o 0,4 %. Recese dosáhla svého vrcholu ve druhém kvartále 2009, kdy ekonomika klesala o neuvěřitelných 4,7 %.

Nyní podle nejnovějších dat statistiků propad ekonomiky ztrácí dech. Ekonomika meziročně klesá „už jen“ o 4,1 %. Poslední vývoj ve světě i řada předstíhových indikátorů, od spotřebitelské a podnikatelské důvěry, až po akciové indexy signalizují, že se situace snad začíná zlepšovat a že světová ekonomika má nejhroší období za sebou. Doufáme tedy, že to samé platí i pro českou ekonomiku.

Propad světové ekonomiky se samozřejmě projevil i u naší společnosti.

Došlo k poklesu objemu klientských transakcí, poklesu výnosů. Ve velmi krátké době jsme dokázali reagovat snížením nákladů, přičemž naším cílem bylo vyhnout se snižování nákladů v oblasti personální. Při hodnocení roku 2009 mohu prohlásit, že tento záměr se povedlo splnit. Stalo se tak pouze díky úsilí každého člena týmu AKCENTY – a pro management společnosti tento fakt znamená velký závazek do budoucnosti.

Hospodářská krize vedla ke zvýšení hodnoty ušetřené 1 CZK nebo EUR u velké řady firem. AKCENTA naplnila svoji úlohu alternativy ke službám bank a dokázala být přidanou hodnotou pro více než 1 000 nových klientů. Díky úzké specializaci na služby platebního styku a konverze dosahujeme vyšší efektivnosti, a tím lepších podmínek pro naše klienty, než banky orientované na širokou škálu produktů. Pro některé banky jsme se stali natolik významným konkurentem, že neváhali s nelegálním postupem vůči nám - v případě slovenských bank došlo k prokázání kartelu, tedy nejzávažnějšímu způsobu porušení pravidel hospodářské soutěže. I v České republice jsme byli nuceni čelit výpovědím našich účtů u jedné z bank a to bez udání důvodu takové výpovědi.

Jako ředitel společnosti chci v roce 2010 a dalších letech dále rozvíjet naši základní filosofii jejímž ústředním prvkem je klient, resp. perfektní poskytování služeb našim klientům. V průběhu roku 2009 jsme se zaměřili na zlepšování našich služeb právě na základě podnětů od našich klientů. K nejvýznamnějším patřilo odstranění zpětného zaslání podepsaných konfirmací spotových obchodů, které znamenalo snížení administrativní náročnosti na straně klientů. Dále jsme upravili interní systém pro uzavírání devizových transakcí, což se projevilo na rychlosti uzavírání obchodů. Současně jsme zvýšili prostupnost telefonní ústředny, takže můžeme klientům nabídnout rychlejší odezvu při volání do AKCENTY.

Na závěr bych rád vyjádřil své uznání nejen zaměstnancům společnosti ale i našim klientům, kteří nás motivují a vedou, kteří nám pomáhají překonávat úskalí naší cesty a jejichž přízeň je pro nás hlavním motivem pro budoucí období.

Rád bych poděkoval všem našim zaměstnancům za jejich nasazení, s jakým se věnují našim klientům.



Jiří Mach
ředitel společnosti

Klíčové ukazatele výkonnosti

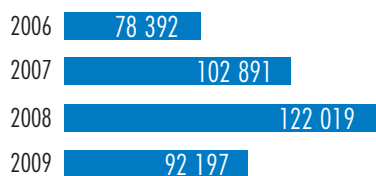
Vývoj hospodářského výsledku po zdanění v tis. CZK



Vývoj bilanční sumy v tis. CZK



Vývoj finančního hospodářského výsledku v tis. CZK



Nejvýznamnější události roku 2009

Leden

– Uskutečnění první transakce se sesterskou společností AKCENTA, spořitelní a úvěrní družstvo

Březen

– Výsledek kontroly České národní banky - nebylo shledáno jakékoliv pochybení

Duben

– Rozšíření portfolia bank - otevření nových účtů, které mohou naši klienti využívat

Červen

– Protimonopolní úřad SR vydal rozhodnutí ve sporu se slovenskými bankami – potvrdil, že se banky dopustili kartelové dohody a rozhodl o výši pokut

Červenec

– Získání Licence obchodníka s cennými papíry od České národní banky

Prosinec

– Podání žádosti o Licenci Platební instituce u České národní banky

Významné události vzniklé po datu účetní závěrky

K datu 1. 1. 2010 bylo účetnictví společnosti migrováno v souladu s Vyhláškou č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi.



Předpokládaný vývoj společnosti v roce 2010

Mezi klíčové skutečnosti, které společnost předpokládá pro rok 2010, řadíme mj.:

- Získání Licence Platební instituce od České národní banky
- Úprava režimu zpětného zasílání potvrzených konfirmací, snížení administrativní náročnosti pro klienty
- Spuštění nových webových stránek

Profil společnosti

Základní charakteristika společnosti (stav k 31. 12. 2009)

Název společnosti:	AKCENTA CZ, a.s.
Sídlo:	U Vršovického hřbitova 554 101 00 Praha 10 Česká republika
Provozovna:	Centrála devizových služeb Gočárova třída 312 500 02 Hradec Králové 2 Česká republika
IČ:	251 63 680
DIČ:	CZ251 63 680
Rejstříkový soud:	Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 9662
Datum vzniku:	16. 6. 1997
Základní kapitál:	24 030 000 CZK
Akcie:	veřejně neobchodované
Statutární orgány:	představenstvo a dozorčí rada
Počet zaměstnanců:	74 (fyzický stav k 31. 12. 2009)

Profil společnosti

Předmět podnikání naší společnosti je

— obchodování s devizovými hodnotami a poskytování služeb platebního styku. Tuto činnost vykonáváme na základě udělené Devizové licence č. 311, která nahrazuje původní licence č. 215 a č. 216 v předchozích letech.

Devizová licence č. 311 není časově omezena a opravňuje společnost AKCENTA CZ, a.s. k provádění bezhotovostních obchodů s devizovými hodnotami. Dále nás opravňuje k poskytování peněžních služeb v souvislosti s bezhotovostními obchody s cizí měnou.

V červenci 2009 bylo společnosti AKCENTA CZ, a.s. uděleno povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry - Licence obchodníka s cennými papíry. Tato licence nás mimo jiné opravňuje k uzavírání forwardových obchodů s našimi klienty.



Produkty a služby

Devizové směnné obchody

Zahrnují nákup a prodej běžně konvertovaných devizových měn

Spotové směnné obchody - zahrnují nákup a prodej devizových prostředků (devizové konverze s vypořádáním nejpozději do 5 dnů)

Forwardové obchody - zahrnují nákup nebo prodej devizových prostředků s vypořádáním do jednoho roku

Tuzemský a zahraniční platební styk

Zahrnuje zpracování a realizaci tuzemských a zahraničních plateb dle požadavků našich klientů

Podúčet - lze využít k následujícím operacím:

- připsání došlých úhrad z tuzemska a ze zahraničí
- realizace tuzemského a zahraničního platebního styku spojeného s konverzí
- nákup a prodej běžně konvertovaných devizových měn

OLB - služba, která klientovi prostřednictvím internetu s pomocí zabezpečovacího klíče (Tokenu) umožní následující operace:

- provádět devizové směnné obchody
- zjišťovat si aktuální kurz
- objednávat (hlídat) kurzy
- zadávat do systému obchodního partnera
- podávat platební příkazy

V průběhu roku 2009 jsme pro naše klienty v ČR nasadili službu SMS OLB, která se odlišuje od výše popsané služby formou zabezpečení
Klient využívá k přístupu do aplikace v této variantě autorizační SMS zaslanou na jeho mobilní telefon.

Ostatní služby:

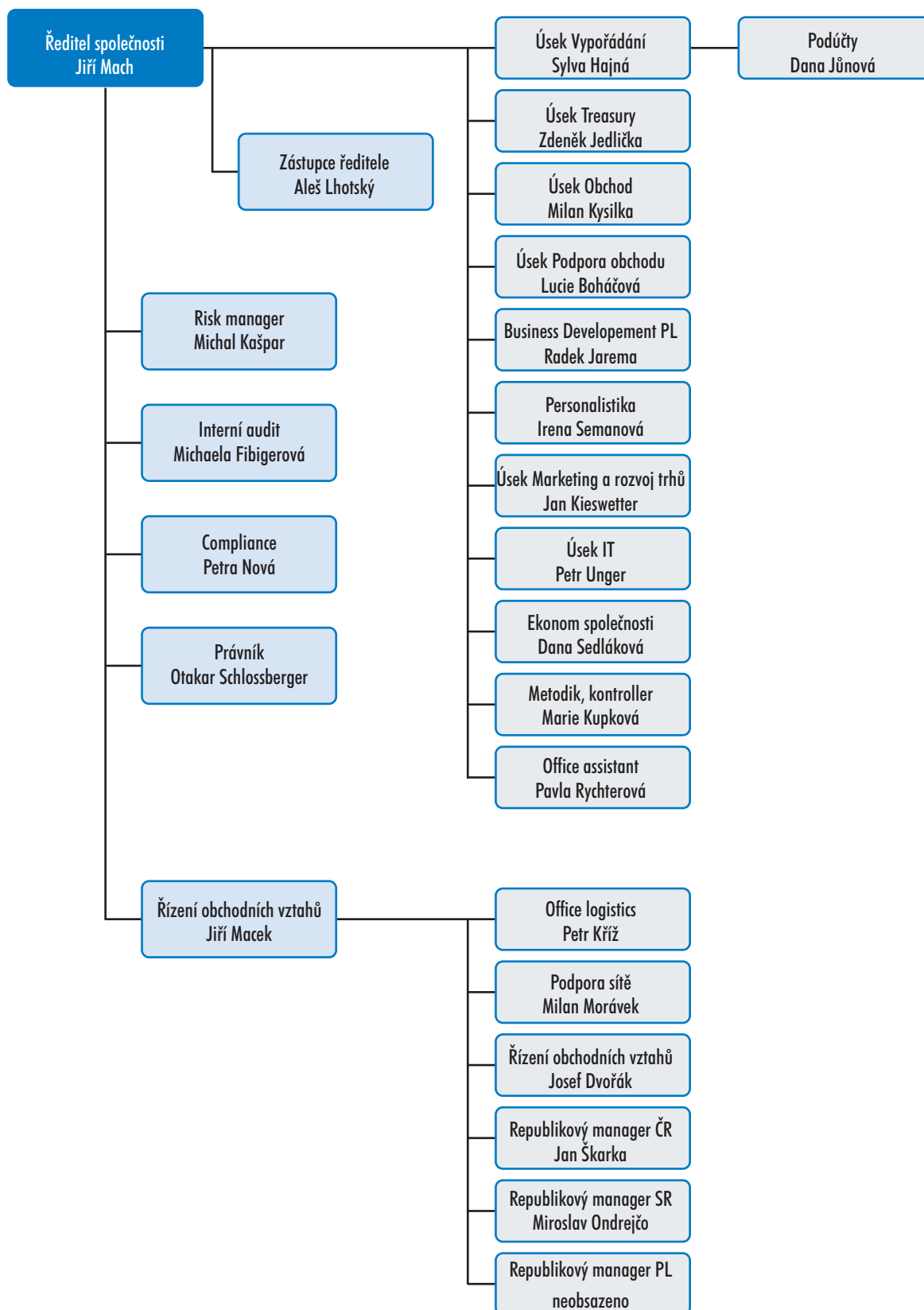
- monitorování kurzu požadovaného klientem
- zasílání ranních zpráv z trhu
- zasílání týdenních zpráv z finančních trhů
- zasílání aktuálních kurzů během dne

Výhody produktů a služeb:

- finanční úspora oproti službám bank či ostatních nebankovních společností
- individuální a vstřícný přístup ke klientovi
- využívání progresivních technologií
- rychlost
- vysoká odbornost zaměstnanců podpořená příslušnými profesními zkouškami

Organizační struktura - Akcenta CZ

Platnost 31. 12. 2009



Stanovisko k podstupovaným rizikům

1) Stanovisko k podstupovaným rizikům

V souvislosti se získáním povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry v červenci 2009 společnost AKCENTA CZ, a.s. od této doby pravidelně kvantifikuje zákonem stanovené kapitálové požadavky. Tyto požadavky jsou rozděleny podle jednotlivých oblastí rizik, do kterých svou činností vstupuje. Touto kvantifikací získává společnost přehled o vývoji jednotlivých rizikových oblastí.

Kreditní rizika

Společnost v rámci své činnosti nepodstupuje v podstatné míře kreditní riziko zejména díky povinnosti zaměstnanců oddělení Settlement vypořádávat devizové obchody sjednané s klienty vždy až po připsání prostředků od klienta na své účty.

Tržní rizika

- tržní riziko je nejvýraznějším rizikem společnosti z titulu hlavní činnosti, konkrétně se jedná o riziko měnové

Měnová rizika jsou řízena:

- stanovením a kontrolou vnitřních limitů pro maximální výši otevřených pozic v cizích měnách
- stanovením tzv. stop/ loss limitů na jednotlivé devizové měny
- obezřetnou a efektivní správou otevřené devizové pozice společností oddělením Treasury
- v případě forwardových devizových obchodů je relevantní měnové riziko zmírněno pokrytím tzv. forwardovou jistotou skládanou v okamžiku sjednání ze strany klienta; forwardové obchody jsou ve vazbě na kurzový vývoj pravidelně přeceňovány a jistoty v případě nutnosti upravovány

Operační rizika

jsou ve společnosti řešena zejména:

- systémovou podporou procesu, nastavením uživatelských práv
- důsledným oddělením rolí sjednání obchodu, vypořádání obchodu a zaúčtování obchodu
- uplatněním pravidla 4 očí a vícenásobných kontrol v rámci procesu
- delegováním pravomocí na zkušené zaměstnance
- odborným dohledem role oddělení Compliance, Interní audit, Risk management
- preventivními opatřeními
- záložními plány pro řešení mimořádných událostí

Riziko likvidity

Společnost má důsledně stanoveny mechanismy, které oddělují finanční prostředky klientů od provozních prostředků společnosti. Veškeré spotové devizové obchody, které jsou s klienty uzavřeny, jsou v době jejich vypořádání ve 100% výši kryty právě clientskými prostředky (podmínkou provedení příkazu z podúčtu je rovněž dostatečný disponibilní zůstatek na podúčtu klienta).

Stanovisko k podstupovaným rizikům

2) Vývoj kapitálové přiměřenosti a poměrových ukazatelů (viz. kvartální reporting)

V souvislosti se získáním povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry v červenci 2009 společnost pravidelně prokazuje České národní bance svoji informační povinnost poskytováním informací ohledně jejího hospodaření, majetku zákazníků, jejich kvalifikovaných účastí a dalších doplňkových informací vyžadovaných ČNB. Tyto informace jsou ČNB poskytovány dle své povahy na měsíční, nebo čtvrtletní bázi.

Pravidelným porovnáváním souhrnné výše kapitálových požadavků s kapitálem společnosti společnost rovněž kvantifikuje svoji kapitálovou přiměřenost, kterou pravidelně předkládá ČNB. Ukazatel kapitálové přiměřenosti společnosti má od počátku vykazování vzrůstající trend, který vypovídá o dostatečném (a neustále se zlepšujícím) kapitálovém zajištění obchodní činnosti společnosti.

Tab.č.1 Kapitálová přiměřenost

31. 12. 2009

suma kapitálových požadavků	17 820
kapitál společnosti (Tier 1)	27 203
kapitálová přiměřenost	12,21%
přebytek / nedostatek kapitálu	9 383

Tab.č.2 Vybrané finanční ukazatele

31. 12. 2009

zadluženost I (celkový dluh bez majetku zákazníků/aktiva bez majetku zákazníků)	15,74%
zadluženost II (celkový dluh bez majetku zákazníků/vlastní kapitál)	18,83%
rentabilita průměrných aktiv (ROAA, aktiva bez majetku zákazníků)	10,03%
rentabilita průměrného původního kapitálu (ROAE)	39,90%
rentabilita tržeb (zisk po zdanění/výnosy z investičních služeb)	2,84%
správní náklady na jednoho zaměstnance (tis. Kč)	577 210



Společnost jako zaměstnavatel

Rok 2009 byl z pohledu personálního řízení velkou zkouškou důvěry a vzájemného pochopení potřeb jak zaměstnanců, tak zaměstnavatele. Hospodářská situace vedla k tlaku na snížení personálních nákladů a zároveň na zkvalitnění pracovních výkonů jednotlivých zaměstnanců. Přesto společnost v roce 2009 nemusela propouštět z důvodů hospodářské situace, naopak několik nových míst vytvořila.

Předpokladem plnění vysokých nároků na zaměstnance je vytvoření vhodného moderního pracovního prostředí s využitím nejmodernějších technologií pro eliminaci rutinních činností. V tomto směru se podařilo naplnit a dát další směr vizi o automatizaci procesů, která odstraní stále se opakující činnost a sníží administrativní chybovost. Tento trend se potvrdil jako vysoce efektivní a další kroky se budou realizovat i v roce 2010.

Společnost o své zaměstnance pečuje ve formě nastaveného motivačního a bonusového systému a dalších výhod, které jsou poskytovány v návaznosti na dosažených výsledcích. Stanovování osobních cílů a motivace je prováděno na základě ročního hodnocení každého zaměstnance. Tento způsob hodnocení klade vysoké nároky na nadřízené, resp. na jejich manažerské schopnosti, a zároveň dává možnost každému zaměstnanci vyjádřit svůj názor. Na základě těchto podnětů byly některé vnitřní procesy upraveny a byly zlepšeny pracovní podmínky některých pozic.

Společnost klade vysoké nároky na morální a profesní kredit svých zaměstnanců. Prostřednictvím nastaveného etického kodexu společnost vede zaměstnance k profesionálnímu chování v této oblasti. Snažíme se zvyšovat maximální korektní image společnosti jak ve vztahu ke klientům, tak ve vztahu ke svým zaměstnancům, dodavatelům a obchodním partnerům.



Vyjádření ke způsobu stanovení příspěvků do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry

V rámci poskytování investičních služeb nabízí společnost AKCENTA CZ zákazníkům výhradně obchodování s měnovými forwardy. Při uzavírání forwardového kontraktu vystupuje AKCENTA CZ jako protistrana zákazníka. Při uzavření forwardu zákazník složí na příslušný zákaznický účet vedený u banky určitou částku, která slouží jako jistina (marže) pro pokrytí případných kurzových výkyvů v době trvání forwardu. V termínu vypořádání forwardu zákazník zpravidla složí na tento bankovní účet příslušný objem peněžních prostředků pro vypořádání forwardu. Máme za to, že zákaznickým majetkem ve smyslu § 128 odstavce 12 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, v platném znění („ZPKT“) jsou zde peněžní prostředky v podobě jistiny a částky po vypořádání forwardu složené zákazníkem na příslušný bankovní účet.

V souvislosti s uzavíráním forwardů se zákazník společnosti od zákazníků neinkasuje žádné poplatky ani provize. Výnosy, které AKCENTA CZ realizuje v souvislosti s uzavíráním forwardů pro zákazníky, jsou odvozeny od výše rozpětí (spreadu) mezi kurzem, který je dohodnut se zákazníkem v rámci s ním sjednaného forwardu a kurzem, který se společnosti AKCENTA CZ podaří získat na mezibankovním trhu v rámci obchodů, kterými jsou uzavírány pozice otevřené při sjednávání forwardů se zákazníky.

Podle ustanovení § 129 odstavec 1 ZPKT je obchodník s cennými papíry povinen platit do Garančního fondu roční příspěvek ve výši 2 % z objemu výnosů poplatků a provizí za poskytnuté investiční služby za poslední kalendářní rok. Vzhledem k výše uvedené skutečnosti, že AKCENTA CZ od zákazníků neinkasuje žádné poplatky ani provize za poskytnuté investiční služby a ani žádné poplatky a služby za poskytnuté investiční služby neneviduje v účetnictví, domníváme se, že základ pro stanovení výše příspěvku podle § 129 odstavec 1 je nulový.

Vzhledem k povaze forwardů jako derivátových obchodů, jsou objemy prostředků skládané zákazníky jako jistina na zákaznický bankovní účet velmi malé a doba, za kterou jsou na účtu složeny prostředky pro vypořádání forwardů je rovněž minimální. Z těchto důvodů máme za to, že riziko selhání konkrétního obchodníka ve smyslu § 130 ZPKT a nemožnost vydání majetku zákazníků je relativně velmi malé - a to zejména ve srovnání s obchodováním s cennými papíry či portfolio managementem. Z tohoto důvodu by i výše příspěvku do Garančního fondu stanovená v minimální přípustné výši podle § 129 odstavec 2 ZPKT odpovídala nízké míře rizika nemožnosti vydání zákaznického majetku ve smyslu § 130 ZPKT.

AKCENTA CZ, a. s. řádně platí příspěvky do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry podle § 129 odst. 2 ZPKT.

Ostatní

Činnost společnosti AKCENTA CZ, a.s. nemá vliv na životní prostředí. Společnost nevyvíjí žádné aktivity v oblasti životního prostředí ani v oblasti výzkumu a vývoje.

V rámci pracovně právních vztahů společnost dodržuje všechny zákonné normy v souladu s právním řádem České republiky.



Zpráva o vztazích

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období 2009

Představenstvo společnosti **AKCENTA CZ, a.s.** vyhotovuje v souladu s požadavkem § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění (dále jen „ObZ“), tuto Zprávu o vztazích mezi

ovládající osobou, panem **Milanem Lacinou**, RČ 560603/0617, bydlištěm Tábor, Čekanická 325 (dále též „ovládající osoba“)

a

ovládanou osobou, společností **AKCENTA CZ, a.s.**, se sídlem Praha 10, U Vršovického hřbitova 554, PSČ 101 00, IČ 251 63 680, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 9662 (dále též „ovládaná osoba“),

za účetní období roku 2009.

Zpráva také obsahuje informaci o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami. Propojenými osobami k 31.12.2009 jsou:

- společnost **AKCENTA, spořitelni a úvěrní družstvo**, se sídlem Hradec Králové, Gočárova třída 312, PSČ 500 02 (dále též „ASUD“)
- společnost **AKCENTA ENERGIE a.s.**, se sídlem Praha 10, Michle, U Vršovického hřbitova 554/10, PSČ 101 00 (dále též „AE“)
- společnost **AKCENTA GROUP SE**, se sídlem Praha 10, Michle, U Vršovického hřbitova 554/10, PSČ 101 00 (dále též „AG“)
- společnost **AVAIN a.s.**, se sídlem Praha 10, Michle, U Vršovického hřbitova 554/10, PSČ 101 00 (dále též „AV“)
- společnost **FPSROK, spol. s r.o.**, se sídlem Hradec Králové, Pražské Předměstí, Gočárova třída 312/52, PSČ 500 02 (dále též „F“)
- společnost **PRUM – INVEST s.r.o.**, se sídlem Hradec Králové, Pražské Předměstí, Gočárova třída 312/52, PSČ 500 02 (dále též „PI“)
- společnost **TESTAMADO, a.s.**, se sídlem Tábor, Tř.9.května 693, PSČ 390 02 (dále též „T“)
- společnost **MOLDERA, a.s.**, se sídlem Tábor, Tř.9.května 693, PSČ 390 02 (dále též „M“)

Výše obchodního podílu ovládající osoby k 31. prosinci 2009 v uvedených společnostech je následující: ASUD 80,17%, AE 100%, AG 100%, AV 100%, F 100%, PI 100%, T 100%. M 100%.

Zpráva obsahuje informace o tom, jaké smlouvy byly uzavřeny mezi těmito osobami v účetním období roku 2009, jaké jiné právní úkony byly učiněny mezi propojenými osobami v jejich zájmu, a informace o všech ostatních opatřeních, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob přijata nebo uskutečněna ovládanou osobou.

Zpráva se vyhotovuje písemně a je součástí výroční zprávy podle zvláštního právního předpisu.

Zpráva o vztazích

Uzavřené smlouvy a dohody

Obchodní vztahy mezi ovládající a ovládanou osobou byly v účetním období roku 2009 určeny následujícími smlouvami a na základě smluv byla poskytnuta následující plnění:

Datum uzavření Smlouvy	Název Smlouvy	Popis předmětu plnění	Poskytnuté plnění (v tis. včetně DPH)
13.6.2008	Smlouva o půjčce	Půjčka ovládané osoby ovládající osobě, která byla v průběhu roku 2009 umožněna	22 700

Obchodní vztahy mezi ovládanou osobou a osobami propojenými byly v účetním období roku 2009 určeny následujícími smlouvami a na základě smluv byla poskytnuta následující plnění:

Datum uzavření Smlouvy	Název Smlouvy	Popis předmětu plnění	Poskytnuté plnění (v tis. včetně DPH)
10.9.2009	Kupní smlouva	Mezi společností Akcenta CZ, a.s. jako prodávajícím a společností ASUD jako kupujícím – předmětem smlouvy je prodej budovy čp. 312 a pozemku parc. číslo 634 zapsaných v katastru nemovitostí na LV č. 9546 vedeném Katastrálním úřadem pro Královéhradecký kraj, kat. území Pražské předměstí, obec Hradec Králové.	27 500
5.10.2009	Kupní smlouva	Mezi společností Akcenta CZ, a.s. jako prodávajícím a společností Testamado, a.s. jako kupujícím – předmětem smlouvy je prodej budovy čp. 2399 stojící na pozemku parc. č.: 3959 a pozemek č. 3959, vše zapsáno v katastru nemovitostí vedeného Katastrálním úřadem pro Jihočeský kraj, Katastrální pracoviště Táborsko na listu vlastnictví č. 6946, katastrální území Táborsko.	10 200
30.9.2008	Nájemní smlouva	Mezi společností Akcenta CZ, a.s. jako pronajímatelem a společností ASUD jako nájemcem – předmětem smlouvy je pronájem prostor v budově čp. 312. Nájemní vztah založený touto smlouvou zanikl v návaznosti na prodej nemovitostí.	165
1.1.2009	Nájemní smlouva	Mezi společností Akcenta CZ, a.s. jako pronajímatelem a společností Akcenta Energie, a.s. jako nájemcem – předmětem smlouvy je pronájem částí prostor v budově čp. 312. Dodatkem č. 1 ze dne 28.3.2009 se s účinností od data 1.4.2010 zvyšuje cena nájmu. Nájemní vztah založený touto smlouvou zanikl v návaznosti na prodej nemovitostí.	28
10.9.2009	Nájemní smlouva	Mezi společností ASUD jako pronajímatelem a společností Akcenta CZ, a.s. jako nájemcem – předmětem smlouvy je pronájem prostor v budově čp. 312.	314

Zpráva o vztazích

27.5.2009	Kupní smlouva	Mezi společností Akcenta CZ, a.s. jako prodávajícím a společností MOLDERA, a.s. jako kupujícím – předmětem smlouvy je prodej pozemku č. parc. 623/4 dle geometrického plánu pro rozdělení pozemku č. 1910-52/2008 zapsaného na listu vlastnictví č. 9546 u Katastrálního úřadu pro Královéhradecký kraj, Katastrální pracoviště Hradec Králové.	3 000
1.4.2009	Kupní smlouva	Mezi společností Akcenta CZ a.s. jako prodávajícím a ASUD jako kupujícím – předmětem je prodej informačního systému SIBAS	3 657

Právní úkony a ostatní opatření

Dne 8.7.2009 proběhla valná hromada společnosti AKCENTA CZ, a.s., v rámci které byly projednány následující body:

- zpráva o činnosti akciové společnosti r. 2008
- schválení roční účetní závěrky r. 2008
- projednání výroční zprávy r. 2008
- schválení rozdělení zisku r. 2008


Dne 20.4. 2009 se konala mimořádná valná hromada společnosti AKCENTA CZ, a.s., která se týkala znovunabytí 100% akcií p. Milanem Lacinou, RČ 560603/0617.

Žádná další opatření či jiné právní úkony nebyly mezi výše uvedenými osobami přijaty.

Představenstvo ovládané osoby prohlašuje, že ovládané osobě nevznikla z výše uvedených smluv, ostatních opatření a úkonů nebo z jiných přijatých nebo poskytnutých plnění žádná újma.



 Milan Lacina
 předseda představenstva



 Ing. Jiří Mach MBA
 člen představenstva

Zpráva dozorčí rady

Zpráva dozorčí rady

Dozorčí rada v roce 2009 zajišťovala plnění úkolů, které jí vyplývají z obecně závazných právních předpisů a stanov AKCENTA CZ, a.s. Dozorčí rada dohlížela na výkon působnosti a uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti.

Dozorčí rada přezkoumala řádnou účetní závěrku AKCENTA CZ, a.s. za rok 2009 a po jejím přezkoumání konstatuje, že předepsané účetní záznamy a evidence byly řádně vedeny v souladu se skutečností a obecně závaznými právními předpisy, jakož i vnitropodnikovými předpisy společnosti AKCENTA CZ, a.s.

Dozorčí rada posoudila výsledek hospodaření společnosti AKCENTA CZ, a.s. vyjma přihlednutí ke stanovisku a výroku auditorů týkající se správnosti vykázaného hospodářského výsledku dle účetních výkazů k 31. prosinci 2009 dle platných norem pro účetnictví.

Po zhodnocení výsledků hospodaření společnosti AKCENTA CZ, a.s. za rok 2009 dozorčí rada dospěla k následujícímu stanovisku:

Dozorčí rada doporučuje valné hromadě společnosti AKCENTA CZ, a.s. schválit řádnou roční účetní závěrku společnosti AKCENTA CZ, a.s. za rok 2009 včetně návrhu představenstva na rozdělení výsledku hospodaření za účetní období ve výši 12 491 tis. Kč takto:

- přiděl do zákonného rezervního fondu ve výši 625 tis. Kč.
- přiděl do nerozděleného zisku minulých let ve výši 11 866 tis. Kč.

V Praze dne 28. dubna 2010



Milan Veselý
předseda dozorčí rady
AKCENTA CZ, a.s.

Výrok auditora



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, pasív a finanční situace společnosti AKCENTA CZ,a.s. k 31. prosinci 2009 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2009 v souladu s českými účetními předpisy."

Zpráva o vztazích

Prověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti AKCENTA CZ,a.s. k 31. prosinci 2009. Za tuto zprávu o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naši odpovědností je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodním auditorským standardem pro prověrky a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti AKCENTA CZ,a.s. k 31. prosinci 2009.

Výroční zpráva

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naši odpovědností je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom ověření naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora



Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze, dne 30. dubna 2010

KPMG Česká republika Audit

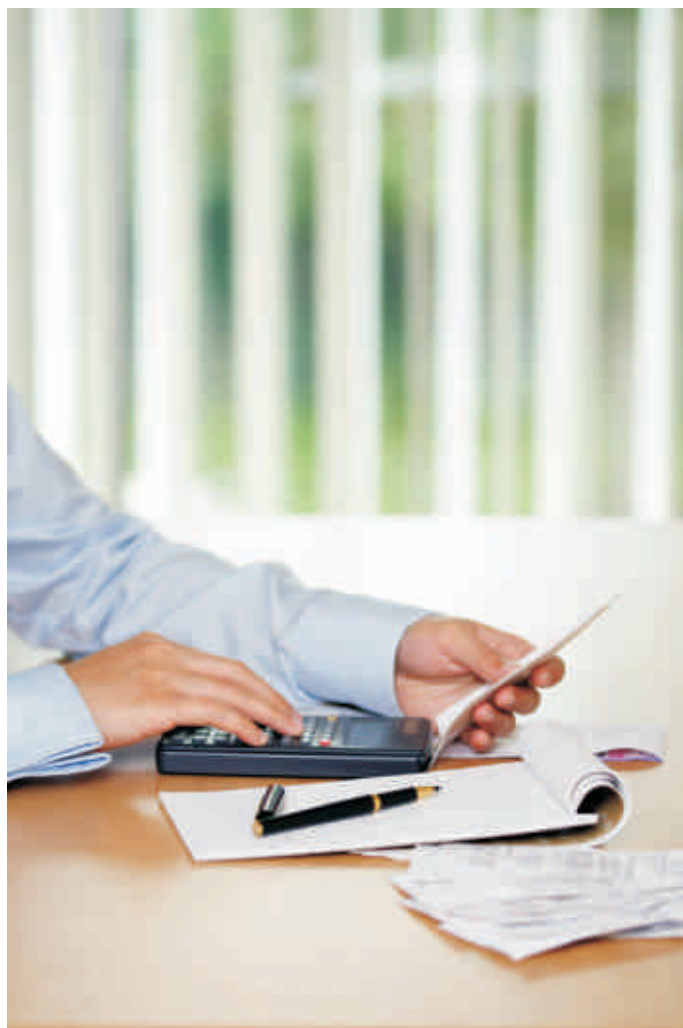
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Oprávnění číslo 71

Ing. Vladimír Dvořáček
Partner

Ing. Pavel Závitkovský
Partner
Oprávnění číslo 69

Účetní závěrka

Příloha 1 – Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2009



Rozvaha

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2009
 (v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

 AKCENTA CZ a.s.
 U Vršovického hřbitova 554, Praha 10

Česká republika

Identifikační číslo

25163680

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Min.účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	362 201	- 19 617	342 584	378 634
A.	Pohledávky za upsany základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	54 859	- 18 897	35 962	73 362
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	41 862	- 10 759	31 103	35 632
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	9 322	- 4 432	4 890	3 996
4.	Ocenitelná práva	008	32 540	- 6 327	26 213	31 636
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	12 997	- 8 138	4 859	37 730
B.II.1.	Pozemky	014	15		15	769
2.	Stavby	015				8 293
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	12 982	- 8 138	4 844	6 864
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				17 549
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				4 255
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023				
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				

Rozvaha

AKCENTA CZ, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2009

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	307 325	- 720	306 605	305 168
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032				
C.I.1.	Materiál	033				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
3.	Výrobky	035				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036				
5.	Zboží	037				
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	720	- 720		720
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	720	- 720		720
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	3 743		3 743	87 326
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	1 475		1 475	62 441
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				22 700
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054				578
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	475		475	657
8.	Dohadné účty aktivní	056				100
9.	Jiné pohledávky	057	1 793		1 793	850
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	302 862		302 862	217 122
C.IV.1.	Peníze	059	1 128		1 128	7 219
2.	Účty v bankách	060	301 734		301 734	209 903
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	17		17	104
D.I.1.	Náklady příštích období	064	17		17	104
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066				

Rozvaha

AKCENTA CZ, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)
k 31. prosinci 2009

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+86+119)	067	342 584	378 634
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+79+82+85)	068	75 656	92 535
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	24 030	53 400
A.I.1.	Základní kapitál	070	24 030	53 400
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 78)	073	140	140
A.II.1.	Emisní ážio	074	140	140
	2. Ostatní kapitálové fondy	075		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách společností	077		
	5. Rozdíl z přeměn společností	078		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.80+81)	079	30 802	1 202
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	080	2 800	1 200
	2. Statutární a ostatní fondy	081	28 002	2
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.83+84)	082	8 193	6 733
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	083	8 193	6 733
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	084		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	085	12 491	31 060
B.	Cizí zdroje (ř.87+92+103+115)	086	266 339	286 099
B.I.	Rezervy (ř.88 až 91)	087		
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	088		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	089		
	3. Rezerva na daň z příjmů	090		
	4. Ostatní rezervy	091		
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.93 až 102)	092	1 040	746
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	093		
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	094	1 000	
	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	40	746

Rozvaha

AKCENTA CZ, a.s.

Rozvaha (neconsolidovaná)

k 31. prosinci 2009

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.104 až 114)	103	261 844	279 200
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	104	255 395	270 398
2.	Závazky - ovládací a řídicí osoba	105		
3.	Závazky - podstatný vliv	106		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	107		195
5.	Závazky k zaměstnancům	108	1 917	1 818
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	109	960	1 026
7.	Stát - daňové závazky a dotace	110	2 355	5 086
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	111		383
9.	Vydané dluhopisy	112		
10.	Dohadné účty pasivní	113	63	286
11.	Jiné závazky	114	1 154	8
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.116+117+118)	115	3 455	6 153
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	116	3 455	5 097
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	117		1 056
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	118		
C.I.	Časové rozlišení (ř.120+121)	119	589	
C.I.1.	Výdaje příštích období	120	589	
2.	Výnosy příštích období	121		

Výkaz zisku a ztráty

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2009

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

25163680

AKCENTA CZ,a.s.

U Vršovického hřbitova 554, Praha 10

Česká republika

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 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+06+07)	04	4 037	2 851
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	4 037	2 851
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	44 794	48 787
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	3 989	8 631
B.2.	Služby	10	40 805	40 156
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	- 40 757	- 45 936
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	33 859	32 164
C.1.	Mzdové náklady	13	25 307	23 747
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	7 989	7 924
C.4.	Sociální náklady	16	563	493
D.	Daně a poplatky	17	1 341	61
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	9 964	4 023
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	43 563	
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	43 563	
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	32 892	
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	32 892	
F.2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25		
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	185	7
H.	Ostatní provozní náklady	27	587	328
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	- 75 652	- 82 505

Výkaz zisku a ztráty

AKCENTA CZ, a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)
za rok končící 31. prosincem 2009

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 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+35+36)	33		
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	1 343	
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	1 154	
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	720	
X.	Výnosové úroky	42	1 061	949
N.	Nákladové úroky	43	813	1 337
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	439 850	533 691
O.	Ostatní finanční náklady	45	347 370	411 284
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	92 197	122 019
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	4 054	8 454
Q.1.	-splatná	50	4 759	8 686
Q.2.	-odložená	51	- 705	- 232
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	12 491	31 060
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55		
S.1.	-splatná	56		
S.2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	12 491	31 060
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	16 545	39 514

Přehled o peněžních tocích

AKCENTA CZ,a.s.

Přehled o peněžních tocích (neconsolidovaný)

za rok končící 31. prosincem 2009

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	217 122	214 091
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	16 545	39 514
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	- 424	4 439
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	5 709	4 023
A.1.2. Změna stavu:	4 975	28
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	4 255	
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	720	28
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 10 671	
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů		
A.1.5. Výnosy z dividend a podílů na zisku		
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 248	388
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	- 189	
A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	16 121	43 953
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	67 092	- 12 250
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	85 013	21 967
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	- 17 921	- 34 217
A.2.3. Změna stavu zásob		
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků		
A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	83 213	31 703
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 813	- 1 337
A.4. Přijaté úroky	1 061	949
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 3 349	- 8 454
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	80 112	22 861
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 5 456	- 45 767
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 336	- 45 767
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 5 120	
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	43 563	
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	43 563	
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	38 107	- 45 767
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 3 109	- 6 603
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 29 370	32 540
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu	- 29 370	32 540
C.2.2. Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společníky		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku		
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy		
C*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 32 479	25 937
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	85 740	3 031
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	302 862	217 122

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

AKCENTA CZ, a.s. (dále jen společnost) je česká právnická osoba, která jako akciová společnost vznikla 16. června 1997. Společnost je zapsaná do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 9662.

Hlavním předmětem podnikání společnosti na základě výpisu z obchodního rejstříku je:

- Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence.
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Na základě udělené devizové licence č. 311 ze dne 6. prosince 2006 je společnost oprávněna poskytovat následující činnosti:

- provádění bezhotovostních obchodů s devizovými hodnotami v rozsahu bezhotovostních obchodů s cizí měnou (poskytování služeb třetím osobám, jejichž předmětem je nákup nebo prodej cizí měny provedený na vlastní nebo cizí účet), prováděných jako obchody promptní vždy s fyzickým dodáním konvertované měny nejpozději do 5 dní ode dne sjednání obchodu,
- k poskytování peněžních služeb v rozsahu zprostředkování úhrad do zahraničí a přejímání úhrad ze zahraničí v souvislosti s výše uvedenými bezhotovostními obchody s cizí měnou, a to podle dispozic klienta.

Na základě licence pro obchodování s cennými papíry udělené společnosti dne 15. července 2009 je společnost oprávněna realizovat následující činnosti:

- přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů, a to ve vztahu investičním nástrojům podle §3 odst.1 písm.d) zákona o podnikání na kapitálovém trhu
- provádění pokynů týkajících se investičních nástrojů na účet zákazníka, a to ve vztahu investičním nástrojům podle §3 odst.1 písm.d) zákona o podnikání na kapitálovém trhu
- obchodování s investičními nástroji na vlastní účet, a to ve vztahu investičním nástrojům podle §3 odst.1 písm.d) zákona o podnikání na kapitálovém trhu
- doplňkové investiční služby - úschova a správa investičních nástrojů vč. investičních služeb, a to ve vztahu investičním nástrojům podle §3 odst.1 písm.d) zákona o podnikání na kapitálovém trhu.

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

Vlastníci společnosti

Jediným akcionářem společnosti je Milan Lacina, r.č. 560603/0617.

Základní kapitál společnosti k 31. prosince 2009 ve výši 24 030 000 Kč je tvořen 21 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 450 000 Kč a 162 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 90 000 Kč.

Sídlo společnosti

AKCENTA CZ, a.s.
U Vršovického hřbitova 554
101 00, Praha 10
Česká republika

Identifikační číslo

25163680

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2009

Členové představenstva

Milan Lacina (předseda)
Ing. Milan Lacina
Ing. Jiří Mach

Členové dozorčí rady

Milan Veselý (předseda)
Věra Šimková
Josef Dvořák

Změny v obchodním rejstříku

Počátkem roku 2009 bylo do obchodního rejstříku zapsáno snížení základního kapitálu o částku 29 370 000 Kč z částky 53 400 000 Kč. O snížení základního kapitálu společnosti rozhodnula valná hromada společnosti už k datu 13. listopadu 2008, avšak tato změna byla do obchodního rejstříku zapsána až dne 24. února 2009.

K datu 9. června 2009 došlo k výměně na pozici člena představenstva společnosti. Na pozici původního člena představenstva pana Miroslava Pecha nastoupil pan Jiří Mach. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku k datu 29. června 2009.

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

Organizační struktura

Ve stavu k 31. prosinci 2009 jsou řediteli společnosti (zástupci ředitele společnosti) podřízeny následující úseky/útvary:

- Vypořádání
- Treasury
- Obchod
- Podpora obchodu
- Business Development PL
- Personalistika
- Marketing a Strategie
- IT
- Účtárna a ekonom
- Office management
- Řízení obchodních vztahů
- Risk management
- Interní audit
- Compliance
- Právník

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Společnost nepořizuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek vlastní činností.

Účetní odpisy jsou účtovány měsíčně, s použitím lineární odpisové metody, účetní odpisy se rovnají daňovým odpisům.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby 6. skupina	Lineární	50 let
Stavby 5. skupina	Lineární	30 let
Stroje a přístroje	Lineární	10 let
Automobily	Lineární	5 let
Patenty a ostatní nehmotná aktiva	Lineární	5 let
Software	Lineární	3 roky
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Lineární	15 let

Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu, která je kratší.

(b) Dlouhodobý finanční majetek

Společnost ve sledovaném období neevidovala žádný dlouhodobý finanční majetek.

(c) Krátkodobé cenné papíry a podíly

Společnost ve sledovaném období neevidovala žádné krátkodobé cenné papíry a podíly.

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

(d) Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky a ekvivalenty zahrnují hotovost a účty v bankách. Tato aktiva jsou vykazována v nominální hodnotě.

(e) Zásoby

Společnost ve sledovaném období nevidovala žádné zásoby.

(f) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Pohledávky jsou účtovány v nominální hodnotě. Ve sledovaném období byla tvořena pouze opravná položka k dlouhodobé pohledávce ve výši 720 tis. Kč. V rámci portfolia běžných pohledávek z obchodních vztahů nebyly tvořeny opravné položky. Důvodem je dlouhodobě dobrá a bezproblémová struktura pohledávek společnosti.

Zásoby

K 31. prosinci 2009 společnost netvořila žádné opravné položky k zásobám.

Rezervy

K 31. prosinci 2009 společnost nevytvořila žádné rezervy

(g) Přepočty cizích měn

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány denním kurzem ČNB (z předchozího dne). Finanční majetek, pohledávky a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu ČNB. Zjištěné kurzovní rozdíly jsou proúčtovány do finančních nákladů a výnosů.

(h) Deriváty

Deriváty k obchodování - forwardy

Finanční deriváty držené za účelem obchodování jsou vykazovány v reálných hodnotách a zisky (ztráty) ze změny jejich reálných hodnot jsou zahrnuty ve výnosech nebo nákladech.

Vložené deriváty

V některých případech může být derivát součástí složeného finančního nástroje, který zahrnuje jak hostitelský nástroj, tak i derivát (tzv. vložený derivát), který ovlivňuje peněžní toky nebo z jiného

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

hlediska modifikuje vlastnosti hostitelského nástroje. Společnost v souladu s §52 odst. 7 vyhlášky č. 500/2002 Sb. o těchto vložených derivátech neúčtuje.

(i) Finanční výnosy

Finanční výnosy jsou zaúčtovány v okamžiku uskutečnění obchodní transakce s použitím denního kurzu ČNB z předchozího dne.

(j) Provozní výnosy

Provozní výnosy společnosti souvisely v roce 2009 primárně s pronájemem majetku a byly zúčtovávány dle splátkových kalendářů měsíčního nájmu.

(k) Náklady

Provozní náklady jsou zaúčtovány v okamžiku jejich uskutečnění (dle přijatých nákladových faktur, pokladních dokladů). Finanční náklady – úroky z úvěrů jsou účtovány do nákladů v okamžiku srážky bankovní institucí a to vždy ke konci každého měsíce. Finanční náklady vyplývající z obchodních transakcí jsou zaúčtovány v okamžiku uskutečnění transakce s použitím denního kurzu ČNB z předchozího dne.

(l) Výzkum a vývoj

Společnost nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

(m) Najatý majetek

Společnost ve sledovaném období neměla žádný najatý majetek.

(n) Daň z příjmů

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

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

(o) Klasifikace závazků

Společnost neprovádí klasifikaci části dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobých.

(p) Konsolidace

Společnost neprovádí konsolidaci.

3. Změna účetních metod a postupů

V roce 2009 společnost začala čtvrtletně přeceňovat zůstatky v cizích měnách vedené na bankovních účtech.

Od října 2009 společnost začala vylučovat z rozvahy nevypořádané obchody ke konci měsíce do podrozvahy.

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Ocenitelná práva	Software	Celkem
Požizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2009	32 540	7 748	40 289
Přírůstky	--	5 120	5 120
Úbytky	--	- 3 547	-3 547
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2009	32 540	9 322	41 862
Oprávký			
Zůstatek k 1.1.2009	904	3 751	4 655
Odpisy	5 423	1 449	6 872
Oprávký k úbytkům	--	- 768	- 768
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2009	6 327	4 432	10 759
Zůstatková hodnota 1.1.2009	31 636	3 998	35 634
Zůstatková hodnota 31.12.2009	26 213	4 890	31 103

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Oceň. rozdíl k nabyt. majetku	Nedok. hmotný majetek	Zálohy	Celkem
Pořizovací cena								
Zůstatek k 1.1.2009	769	12 875	7 045	5 629	6 915	17 549	--	33 233
Přírůstky	--	--	308	--	--	--	--	308
Úbytky	- 754	-30 451	--	--	-6 915	-17 549	--	-38 120
Přeúčtování	--	17 576	--	--	--	--	--	17 576
Zůst. k 31.12.2009	15	--	7 353	5 629	--	--	--	12 997
Oprávký								
Zůstatek k 1.1.2009	--	4 581	4 324	1 487	2 660	--	--	13 052
Odpisy	--	441	1 253	1 075	324	--	--	3 093
Oprávký k úbytkům	--	-5 022	--	--	-2 984	--	--	-8 006
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2009	--	-	5 577	2 562	--	--	--	8 139
Opravné položky								
Zůstatek k 1.1.2009	--	--	--	--	--	--	--	--
Změna stavu opr.	--	--	--	--	--	--	--	--
Zůst. k 31.12.2009	--	--	--	--	--	--	--	--
Zůst. hodn. 1.1.2009	769	8 294	2 721	4 142	4 255	17 549	--	20 181
Zůst. hodn. 31.12.2009	15	--	1 776	3 067	--	-	--	4 858

V oblasti nehmotného majetku pokračovaly dle předpokladů v roce 2009 odpisy ochranné známky společnosti. Součástí nehmotného majetku je dále software, kde došlo v průběhu roku 2009 k přírůstku čisté hodnoty (po odpisech) o 894 tis. Kč.

Společnost získala k datu 15. července 2009 (datum nabytí právní moci) licenci obchodníka s cennými papíry. V oblasti hmotného majetku v té souvislosti došlo v průběhu roku 2009 k harmonizaci struktury bilance s regulatorními požadavky ČNB. Z tohoto důvodu byly prodány pozemky a nemovitosti z majetku společnosti ekonomicky a personálně propojeným společností (viz kapitola 18).

5. Najatý majetek

Společnost nemá najatý majetek.

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

6. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

Společnost nemá dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze.

7. Finanční majetek

Společnost neneviduje žádný dlouhodobý finanční majetek.

8. Zásoby

Společnost neneviduje žádné zásoby.

9. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

(a) Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činili k 31. prosinci 2009 částku 1 475 tis. Kč (2008: 62 441 tis. Kč). K datu 31. prosince 2009 bylo 88 % pohledávek (1 295 tis. Kč) před lhůtou splatnosti, 12 % (180 tis. Kč) pohledávek po lhůtě splatnosti. Oproti roku 2008 společnost změnila účetní postupy: v pohledávkách již nejsou zahrnuty pohledávky z nevypořádaných obchodních transakcí, které tvořily v roce 2008 99,91 % pohledávek do splatnosti. Částka pohledávek po splatnosti v roce 2009 je tvořena velkým počtem malých částek z titulu dlužných poplatků, kde by jejich vymáhání ve většině případů bylo pod hranicí efektivní vymahatelnosti. Opravné položky na tyto pohledávky nebyly tvořeny. Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let nebyly k 31. prosinci 2009 evidovány.

(b) Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů činily k 31. prosinci 2009 částku 255 395 tis. Kč (2008: 270 398 tis. Kč). K datu 31. prosince 2009 tvoří 252 131 tis. Kč závazky z obchodních transakcí a 3 264 tis. Kč tvoří závazky z provozní činnosti, které jsou do splatnosti. U závazků, které vyplývají z obchodních transakcí, je dodržována splatnost v návaznosti na devizovou licenci pro spotové devizové obchody. Tyto závazky jsou kryty finančními prostředky na bankovních účtech. Společnost k datu 31. prosince 2009 nenevidovala žádné závazky po splatnosti. Závazky po lhůtě splatnosti nad 5 let taktéž nejsou evidovány.

10. Výdaje příštích období

Výdaje příštích období k 31. prosinci 2009 v částce 589 tis. Kč jsou tvořeny tzv. zádržným, které představuje výplatu částí provizí obchodních sítí. V roce 2008 bylo zádržné v rozvaze vykázáno na řádku krátkodobé přijaté zálohy.

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

11. Náklady příštích období

Náklady příštích období zahrnují zejména časové rozlišení nákladů na služby.

12. Deriváty

K rozvahovému dni měla společnost otevřeny následující finanční deriváty k obchodování:

	2009
Termínovaný obchod	Reálná hodnota
Měnový forward – prodej	1 005
Měnový forward – nákup	-816

K 31. prosinci 2008 měla společnost otevřeny finanční deriváty k obchodování v reálné hodnotě 1 655 tis. Kč

13. Opravné položky

Společnost v roce 2009 tvořila opravnou položku k dlouhodobé pohledávce ve výši 720 tis. Kč.

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

14. Základní kapitál

	Základní kapitál	Emisní ážio	Celkem
Zůstatek k 1.1.2009 tvořen:			
21 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč	21 000	0	21 000
162 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 200 000,- Kč	32 400	140	32 540
k 24.2.2009 v OR zapsáno:			
snížení hodnoty 21 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ze jmenovité hodnoty 1 000 000,- Kč na jmenovitou hodnotu 450 000 Kč	9 450	0	9 450
snížení hodnoty 162 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ze jmenovité hodnoty 200 000,- Kč na jmenovitou hodnotu 90 000 Kč	14 580	140	14 720
Zůstatek k 31.12.2009			
21 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 450 000,- Kč	9 450	0	9 450
162 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 90 000,- Kč	14 580	140	14 720
Celkem	24 030	140	24 170

Počátkem roku 2009 bylo do obchodního rejstříku zapsáno snížení základního kapitálu o částku 29 370 tis. Kč z částky 53 400 tis. Kč. O snížení základního kapitálu společnosti rozhodnula valná hromada společnosti už k datu 13. ledna 2008, avšak tato změna byla do obchodního rejstříku zapsána až dne 24. února 2009.

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

Přehled o změnách vlastního kapitálu

(a) Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Změny základ. kapitálu	Emisní ážio	Zisk běžného období	Nerозdělený zisk	Zákon. rezervní fond	Statut. a ostat. fondy	Celkem
Zůstatek k 1.1.2009	53 400	--	140	31 060	6 733	1 200	2	92 535
Vydání akcií	-29 370	--	--	--	--	--	--	-29 370
Převod zisku/ztráty min. roku	--	--	--	-31 060	1 460	--	--	-29 600
Příděly fondům	--	--	--	--	--	1 600	28 000	29 600
Čerpání fondů	--	--	--	--	--	--	--	0
Tantiémy členům dozorčí rady	--	--	--	--	--	--	--	0
Dividendy	--	--	--	--	--	--	--	0
Zisk za rok 2009	--	--	--	12 491	--	--	--	12 491
Změna oceňovacích rozdílů z přecenění	--	--	--	--	--	--	--	0
Zůstatek k 31.12.2009	24 030	0	140	12 491	8 193	2 800	28 002	75 656

(b) Plánované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období

Zisk běžného období	12 491
Příděl do zákonného rezervního fondu	625
Příděl do sociálního fondu	--
Tantiémy členům představenstva	--
Dividendy	--
Nerозdělený zisk	11 866

15. Rezervy

Společnost k 31. prosinci 2009 netvořila žádnou rezervu.

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

16. Bankovní úvěry

2009	Splatnost	Splátkový kalendář	Nominál. částka	Zůstatek/čerpání k 31.12.2009	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v násled. letech
Investiční úvěr v Kč	květen 2012	83 334 Kč měsíčně	7 000 000 Kč	2 216 630 Kč	1 008 000 Kč	1 208 330 Kč	0
Krátkodobý úvěr A (CZK)	prosinec 2010	jednoráz. (obnova)	1 500 000 Kč	K 0 č	0	0	0
Krátkodobý úvěr B (CZK)	leden 2011	jednoráz. (obnova)	10 000 000 Kč	K 0 č	0	0	0
Krátkodobý úvěr C (víceměnový)	listopad 2010	jednoráz. (obnova)	1 800 000 EUR*)	0 EUR	0	0	0
Splátkové úvěry (vozidla)	prosinec 2011	57 704 Kč měsíčně	2 104 959 Kč	1 238 438 Kč	692 448 Kč	545 990 Kč	0
Celkem		141 038 Kč	68 241 959 Kč	3 455 068 Kč	1 700 448 Kč	1 754 320 Kč	0

*) přepočteno do Kč kurzem 26,465 Kč za 1 EUR

Tyto úvěry jsou zajištěny následovně:

Investiční úvěr	Zajištěn nemovitým majetkem spjaté společnosti
Úvěry A,B,C	Zajištěny blankosměnkou akcionáře společnosti
Splátkové úvěry	Zajištěny vozidly

17. Informace o tržbách

(a) Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb

Tržby z prodeje služeb jsou tvořeny tržbami za pronájem a služby spojené s nemovitostí v Hradci Králové a v Táboře, které byly ještě v roce 2009 v majetku společnosti, dále tržbami za prodej tokenů. Celková výše těchto tržeb za rok 2009 dosáhla částky: 4 037 tis. Kč (za rok 2008 to bylo 2 851 tis. Kč)

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

(b) Finanční výnosy a náklady

Finanční činnost, která je hlavní činností společnosti, je realizována z území ČR. Finanční výsledek hospodaření za rok 2009 ve výši 92 197 tis. Kč (2008: 122 019 tis. Kč) je tvořen těmito finančními náklady a výnosy (v tis. Kč):

	finanční náklady	finanční výnosy
Úroky	813	1 061
Obchodní transakce	282 001	347 557
Kurzové rozdíly	53 442	75 121
Změna reálné hodnoty k obchodování	1 154	1 344
Finanční poplatky bankovní	11 928	17 172
Tvorba / rozpuštění opravných položek	720	0
Celkem	350 058	442 255

18. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky, závazky vůči spřízněným osobám

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsaných v bodě 9 a zároveň v obrazech pohledávek (výnosech) a obrazech závazků (nákladech) popsaných v kapitole 17 jsou obsaženy následující zůstatky a obraty účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině:

odběratel	Obrat pohledávek 2009	Obrat pohledávek 2008	Stav pohledávek 2009	Stav pohledávek 2008	Obrat závazků 2009	Obrat závazků 2008	Stav závazků 2009	Stav závazků 2008
AKCENTA ENERGIE, a.s.	851	57	517	57	0	0	0	0
AKCENTA spořitelní a úvěrní družstvo	32 737	757	379	757	387	0	3 000	0
AVAIN, a.s.	0	0	0	0	63	48	0	44
TESTAMADO, a.s.	10 315	0	115	0	0	0	0	0
MOLDERA, a.s.	3 000	0	0	0	0	0	0	0
PRUM - INVEST, s.r.o.	0	0	0	0	0	0	0	0
FPSROK, s.r.o.	0	0	0		0	0	0	0
AKCENTA Group SE	0	0	0	0	0		0	0
celkem	46 903	814	1 011	814	450	48	3 000	44

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

odběratel	Zdůvodnění
AKCENTA ENERGIE, a.s.	Provedené administrativní, ekonomické služby, nájemné a přefakturace služeb, v drobném podílu úhrada za prodej věcí movitých.
AKCENTA spořitelní a úvěrní družstvo	Prodej nemovitosti - částka 27 500 tis. Kč, prodej ucelené fáze softwarového řešení za cca 2 400 000 Kč, zbytek přefakturace běžného provozu.
AVAIN, a.s.	Přefakturace služeb.
TESTAMADO, a.s.	Prodej nemovitosti za cenu 10 200 tis. Kč.
MOLDERA, a.s.	Odprodej malé části pozemku v bezprostředním sousedství provozovny společnosti.
PRUM - INVEST, s.r.o.	žádné
FPSROK, s.r.o.	žádné
AKCENTA Group SE	žádné

Společnost neneviduje mezi spjatými subjekty žádné dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

(b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Představenstvo		Dozorčí rada	
	2009	2008	2009	2008
Počet členů	3	--	3	--
Odměny z titulu výkonu funkce	65	--	207	--
Tantiémy členům dozorčí rady	--	--	--	--
Ostatní plnění (důchodové připojištění aj.)	12*)	--	--	--

*) úhrada životního pojištění předsedovi představenstva

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

19. Zamě stnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2009 a 2008:

2009	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	52	16 835	5 577	477
Vedoucí pracovníci	10	8 472	2 412	86
Celkem	62	25 307	7 989	563

2008	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	43	18 760	6 419	416
Vedoucí pracovníci	8	4 987	1 505	77
Celkem	51	23 747	7 924	493

20. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 960 tis. Kč (2008 – 1 026 tis. Kč), ze kterých 664 tis. Kč (2008 – 726 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 296 tis. Kč (2008 – 300 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

21. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 2 355 tis. Kč (2008 – 5 086 tis. Kč), ze kterých 24 tis. Kč (2008 – 0 tis. Kč) představují závazky z daně z přidané hodnoty. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

22. Informace o odměnách statutárním auditorům

	2009	2008
Povinný audit	78	60
Jiné ověřovací služby	126	176
Daňové poradenství	24	58
Jiné neauditorské služby	1 378	909
Celkem	1 606	1 203

23. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2009 ve výši 4 759 tis. Kč (2008 – 8 686 tis. Kč).

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky:

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	40	745	40	745
Dlouhodobý nehmotný majetek			--	--		
Dlouhodobý finanční majetek	--	--	--	--	--	--
Pohledávky			--	--		
Zásoby			--	--		
Rezervy	--	--	--	--	--	--
Daňové ztráty	--		--	--	--	
Přecenění majetku a závazků účtované proti vlastnímu kapitálu	--	--	--	--	--	--
Ostatní dočasné rozdíly						
Odložená daňová pohledávka/(závazek)			40	745	40	745

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (n) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19% (2008 – pro rok 2009 – 20%, 2010 a následující – 19%).

Příloha účetní závěrky

Akcenta CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

24. Výzkum a vývoj

Společnost se nezabývá aktivitami v oblasti výzkumu a vývoje.

25. Závazky nevykázané v rozvaze

Závazky nevykázané v rozvaze jsou představovány nevypořádanými obchody z měnových spotových, swapových transakcí ve výši 177 592 tis. Kč a dále hodnotou měnových forwardů ve výši 52 380 tis. Kč.

26. Podmíněné závazky a pohledávky

Společnost se v souvislosti s potvrzením kartelové dohody tří bank působících na Slovensku Protimonopolním úřadem Slovenské republiky ze dne 17. prosince 2009 rozhodla postoupit právní nárok na odškodnění plynoucí společnosti na společnost GRACCILO Limited. Cena postoupení právního nároku byla stanovena jako podíl na odškodnění vymoženém v budoucnu společností GRACCILO Limited na žalovaných stranách. Vedení společnosti ke konci roku 2009 nebylo vzhledem k stavu soudního sporu schopno odhadnout možný budoucí výnos související s postoupením právního nároku.

Dne 19. října 2009 rozhodla Národní banka Slovenska (dále „NBS“) o udělení pokuty ve výši 35 tis. Eur za porušení devizového zákona u několika transakcí s klienty na Slovensku. Společnost se rozhodla podat proti rozhodnutí NBS rozklad. Vzhledem k tomu, že vedení společnosti není schopno spolehlivě odhadnout výši budoucího výdaje spojeného s touto pokutou, společnost netvořila žádnou rezervu.

27. Majetek s tržní hodnotou výrazně převyšující účetní hodnotu

Společnost k 31. prosinci 2009 neeviduje žádný majetek, jehož tržní hodnota by výrazně převyšovala účetní hodnotu.

Příloha účetní závěrky

AKCENTA CZ, a.s.


Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tisících Kč)

28. Významná následná událost

K datu 1. lednu 2010 bylo účetnictví společnosti migrováno v souladu s Vyhláškou č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2009.

Datum:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
29. dubna 2010	 Milan Lacina předseda představenstva a.s.

Kontakty

Sídlo společnosti:

AKCENTA CZ, a.s.
U Vršovického hřbitova 554
101 00 Praha 10
Česká republika

Centrála devizových služeb

Gočárova třída 312
500 02 Hradec Králové
Česká republika

Kontakty:

Tel: +420 498 777 770
Fax: +420 498 777 750
e-mail: info@akcenta.eu
<http://www.akcenta.eu>

