

VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti Daktela s.r.o.

IČ 272 32 263

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

Obsah

1	<u>ZPRÁVA O UPLYNULÉM A PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLEČNOSTI</u>	3
2	<u>ÚČETNÍ ZÁVĚRKA</u>	4
3	<u>DOPLŇKOVÉ INFORMACE NEUVEDENÉ V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE</u>	5
3.1	<u>Události nastalé po rozvahovém dni</u>	5
3.2	<u>Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje</u>	5
3.3	<u>Aktivita v oblasti ochrany životního prostředí</u>	5
3.4	<u>Aktivita v oblasti pracovněprávních vztahů</u>	5
3.5	<u>Informace o organizačních složkách v zahraničí</u>	5
4	<u>ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI</u>	6
4.1	<u>Propojené osoby</u>	6
4.2	<u>Úloha ovládané osoby ve skupině</u>	6
4.3	<u>Způsob a prostředky ovládnání</u>	6
4.4	<u>Přehled vzájemných smluv</u>	7
4.5	<u>Jiná jednání</u>	7
4.6	<u>Posouzení vzniku újmy a jejího vyrovnání</u>	7
5	<u>ZPRÁVA AUDITORA O OVĚŘENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY</u>	8

V Praze dne 11. května 2023.



daktela

Daktela s.r.o.
Vinohradská 2828/151
130 00 Praha 3 – Žižkov
e-mail: daktela@daktela.com
tel.: +420 226 211 245
fax: +420 226 219 950
http://www.daktela.com
IČO: 27232263, DIČ: CZ27232263

.....
statutární orgán

1 Zpráva o uplynulém a předpokládaném vývoji činnosti společnosti

Ve společnosti Daktela jsme se v roce 2022 zaměřili na stabilizaci pozice na domácím trhu a pokračující globální expansi na trhy zahraniční.

Na zahraničních trzích jsme nastartovali velice úspěšnou spolupráci se společností NFON, která významným způsobem přispívá k rychlému rozjezdu stávajících zahraničních trhů. Naši činnost jsme v uplynulém roce rozšířili na území Rumunska a Slovinska. To vše za pokračující podpory ze strany silného investora Sandberg Capital.

Naše globální expanze se nadále hodně projevovala v personálním růstu. Během roku 2022 jsme přivítali do svých řad mnoho nových kolegů v České republice i zahraničí, což se odrazilo v osobních nákladech, které vnímáme jako investici do naší budoucnosti. Z personálního hlediska se nám podařilo celkově stabilizovat a rozšířit strukturu vedení společnosti. Daktela je tak schopná a připravená k dalšímu růstu, zahraniční expansi a škálování.

Počet našich zákazníků v České republice se ke konci roku 2022 rozšířil na 747, přičemž ti nejznámější z nich jsou ABRA Software, Člověk v tísni, Geis, OBI Česká republika, Seznam.cz, SIKO Koupelny a skupina Zentiva.

Celkové tržby v České republice za rok 2022 vzrostly na 239mil. Kč, tedy o 2% v porovnání s rokem 2021, a to i přes některé negativní vlivy na trhu, jako například post-covidové utlumení e-commerce, finanční problémy společnosti v oblasti energetiky nebo postupně rostoucí inflační tlaky v domácí i globální ekonomice.

Produktově jsme se v roce 2022 zaměřili na rozvoj našeho hlavního produktu cloud kontaktního centra. Otevřeli jsme nové možnosti z hlediska integrací externích systémů a modulů a naše produktové portfolio rozšířili o interně vyvinutý workforce management (WFM) software pro plánování směn v kontaktních centrech.

V roce 2022 jsme akvírovali a stali se majoritními vlastníky společnosti Coworkers.ai, čímž jsme dále rozšířili naše portfolio o produkty z oblasti umělé inteligence, jako jsou například chatboty, voiceboty a další.

2 Účetní závěrka

Na následujících stránkách je zobrazena řádná účetní závěrka společnosti k rozvahovému dni (poslednímu dni účetního období).

Obsah této kapitoly má následující strukturu:

- rozvahy
- výkazu zisku a ztráty
- přehledu o peněžních tocích (cash-flow)
- přehledu o změnách vlastního kapitálu
- přílohy k účetní závěrce včetně rozboru majetku



Zobrazená účetní závěrka byla schválena statutárním orgánem.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

Daktela s.r.o.

Datum sestavení: 11.5.2023

Sestavil:	Statutární orgán:
Monika Hájková 	Richard Baar 

Řádek	Název řádku	Běžné období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	137 110	-21 969	115 141	92 814
B.	Dlouhodobý majetek	66 185	-21 302	44 883	16 379
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	35 663	-21 302	14 361	8 790
1.	Pozemky a stavby	429	-429	0	107
2.	Stavby	429	-429	0	107
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	35 234	-20 873	14 361	8 683
III.	Dlouhodobý finanční majetek	30 522	0	30 522	7 589
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	30 522		30 522	7 589
C.	Oběžná aktiva	69 206	-667	68 539	75 645
I.	Zásoby	1 190	0	1 190	202
2.	Nedokončená výroba a polotovary	1 038		1 038	
3.	Výrobky a zboží	152		152	202
2.	Zboží	152		152	202
II.	Pohledávky	49 371	-667	48 704	45 219
1.	Dlouhodobé pohledávky	325		325	82
5.	Pohledávky ostatní	325		325	82
2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	325		325	82
2.	Krátkodobé pohledávky	49 046	-667	48 379	45 137
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	33 813	-667	33 146	44 759
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	8 465		8 465	
4.	Pohledávky - ostatní	6 768		6 768	378
3.	Stát - daňové pohledávky	6 133		6 133	
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	630		630	378
6.	Jiné pohledávky	5		5	
IV.	Peněžní prostředky	18 645	0	18 645	30 224
1.	Peněžní prostředky v pokladně	4		4	79
2.	Peněžní prostředky na účtech	18 641		18 641	30 145
D.	Časové rozlišení aktiv	1 719	0	1 719	790
1.	Náklady příštích období	1 719		1 719	790

Řádek	Název řádku	Běžné období	Minulé období
	PASIVA CELKEM	115 141	92 814
A.	Vlastní kapitál	73 789	57 190
I.	Základní kapitál	200	200
1.	Základní kapitál	200	200
II.	Ážio a kapitálové fondy	-609	-89
2.	Kapitálové fondy	-609	-89
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-609	-89
III.	Fondy ze zisku	20	20
1.	Ostatní rezervní fondy	20	20
IV.	Výsledek hospodaření minulých let	57 059	0
1.	Nerozdělený zisk minulých let	57 059	
V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	17 119	57 059
VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0	0
B. + C.	Cizí zdroje	38 648	35 624
C.	Závazky	38 648	35 624
I.	Dlouhodobé závazky	307	722
8.	Odložený daňový závazek	307	722
II.	Krátkodobé závazky	38 341	34 902
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	4	25
4.	Závazky z obchodních vztahů	15 741	14 156
8.	Závazky - ostatní	22 596	20 721
1.	Závazky ke společníkům	7 038	
3.	Závazky k zaměstnancům	5 026	4 867
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 919	2 904
5.	Stát - daňové závazky a dotace	3 237	7 087
6.	Dohadné účty pasivní	597	348
7.	Jiné závazky	3 779	5 515
D.	Časové rozlišení pasiv	2 704	0
2.	Výnosy příštích období	2 704	

Řádek	Název řádku	Běžné období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	237 419	229 111
II.	Tržby za prodej zboží	914	1 097
A.	Výkonová spotřeba	-136 200	-107 977
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	-751	-935
2.	Spotřeba materiálu a energie	-6 123	-4 353
3.	Služby	-129 326	-102 689
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	1 038	
D.	Osobní náklady	-73 715	-50 140
1.	Mzdové náklady	-52 954	-35 991
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	-20 761	-14 149
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	-17 841	-12 168
2.	Ostatní náklady	-2 920	-1 981
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	-6 373	-5 431
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	-6 525	-5 106
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	-6 525	-5 106
3.	Úpravy hodnot pohledávek	152	-325
III.	Ostatní provozní výnosy	156	955
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		809
3.	Jiné provozní výnosy	156	146
F.	Ostatní provozní náklady	-892	-555
3.	Daně a poplatky	-52	-27
5.	Jiné provozní náklady	-840	-528
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	22 347	67 060
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly		3 764
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		3 764
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	75	23
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	75	23
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	-38	
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	-38	
VII.	Ostatní finanční výnosy	702	218
K	Ostatní finanční náklady	-1 267	-1 181
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-528	2 824

Řádek	Název řádku	Běžné období	Minulé období
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	21 819	69 884
L.	Daň z příjmů	-4 700	-12 825
1.	Daň z příjmů splatná	-5 115	-12 508
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	415	-317
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	17 119	57 059
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	17 119	57 059
*	Čistý obrat za účetní období	239 266	235 168

Daktela s.r.o.Vinohradská 2828/151, Praha 3
IČ: 272 32 263**PŘEHLED
O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**
za období od 1.1.2022 do 31.12.2022
v celých tisících CZK

	Řádek	Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	30 224	23 567
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	21 819	69 884
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	6 599	934
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	6 525	5 106
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-152	325
A.1.2.1.	<i>Změna stavu opravných položek</i>	-152	325
A.1.3.	(Zisk) ztráta z prodeje stálých aktiv	0	-809
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0	-3 764
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky a vyúčtované výnosové úroky	-37	-23
A.1.5.1.	<i>Vyúčtované nákladové úroky</i>	38	0
A.1.5.2.	<i>Vyúčtované výnosové úroky</i>	-75	-23
A.1.6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	263	99
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami provozního kapitálu a mimořádnými položkami	28 418	70 818
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	9 910	1 158
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a časového rozlišení aktivního	1 608	-14 090
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a časového rozlišení pasivního	9 290	15 110
A.2.3.	Změna stavu zásob	-988	138
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	38 328	71 976
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků	-38	0
A.4.	Přijaté úroky	75	23
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	-14 395	-11 291
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0	3 764
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23 970	64 472
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-35 549	-13 045
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	809
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-35 549	-12 236
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	0	-45 579
C.2.6.	<i>Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku</i>	0	-45 579
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	0	-45 579
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-11 579	6 657
D.	Rozdíl D=P+F-R	0	0
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	18 645	30 224

Daktela s.r.o.

Vinohradská 2828/151, Praha 3

IČ: 272 32 263

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022
v celých tisících CZK

	Základní kapitál a vlastní akcie	Ážio	Ostatní kapitálové fondy	Fondy z přecenění a přepočtů	Fondy ze zisku	Nerozdělené výsledky hospodaření	Celkem
Stav k 31.12.2020	200	0	0	8	20	45 579	45 807
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	11 480	11 480
Dividendy / podíly na zisku						-45 579	-45 579
Výsledek hospodaření za běžné období						57 059	57 059
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	-97	0	0	-97
Přecenění cenných papírů a účastí				-97			-97
Stav k 31.12.2021	200	0	0	-89	20	57 059	57 190
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	17 119	17 119
Výsledek hospodaření za běžné období						17 119	17 119
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	-520	0	0	-520
Přecenění cenných papírů a účastí				-520			-520
Stav k 31.12.2022	200	0	0	-609	20	74 178	73 789

1 Popis účetní jednotky

Firma:	Daktela s.r.o.
IČ:	272 32 263
Založení / Vznik:	Zakladatelská listina ze dne 13.3.2005, zápis do obchodního rejstříku dne 6.4.2005.
Sídlo:	Praha 3, Vinohradská 2828/151
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Spisová značka:	Oddíl C, vložka 106338 obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze
Účetní období:	1. leden až 31. prosinec
Předmět podnikání:	Činnosti v oblasti telekomunikací

1.1 Osoby podílející se více jak 20% na základním kapitálu účetní jednotky

Jméno / Firma	Podíl v %	
	Běžné období	Minulé období
David Hájek	30,0	30,0
Richard Baar	30,0	30,0
Sandberg Holdco II SARL	40,0	40,0

1.2 Statutární orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
David Hájek	jednatel	01.01.2022	31.12.2022
Richard Baar	jednatel	01.01.2022	31.12.2022
Martin Skaba	jednatel	01.01.2022	31.12.2022

S účinností ke dni 30.3.2023 byla Martin Skaba nahrazen Michalem Rybovičem.

1.3 Způsob jednání za společnost

Každý jednatel jedná za společnost samostatně.

2 Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu s platnými českými účetními předpisy, tedy se zákonem o účetnictví (563/1991 Sb.), vyhláškou provádějící tento zákon (500/2002 Sb.) a Českými účetními standardy pro podnikatele (sada 001 – 023).

Společnost ve svém výkazu zisku a ztráty zobrazuje výnosy jako kladné hodnoty a náklady jako záporné hodnoty.

Pokud není uvedeno jinak, jsou údaje v této účetní závěrce vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

2.1 Přehled významných účetních pravidel a postupů

2.1.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným či hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění v jednotlivém případě je vyšší než je uvedeno v následující tabulce:

	Vykázán v rozvaze	Vykázán v nákladech běžného období ^{*)}	Technické zhodnocení
Dlouhodobý nehmotný majetek	> 40 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 40 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	> 40 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 40 tis. Kč

^{*)} tento majetek společnost vykázala v nákladech běžného období a dále jej sleduje ve své operativní evidenci.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí, kromě jiného, nehmotné výsledky vývoje s dobou použitelnosti delší než jeden rok, tyto se aktivují pouze v případě využití pro opakovaný prodej. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Oceňuje se vlastními náklady nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

Goodwill představuje kladný, resp. záporný rozdíl mezi oceněním podniku nebo jeho části a souhrnem jeho individuálně přeceněných složek majetku sníženým o převzaté závazky.

Dlouhodobý nehmotný či hmotný majetek je oceněn následujícím způsobem:

- nakoupený dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a případné opravné položky vyjadřující ztrátu ze snížení hodnoty.

- dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností je oceněn hodnotou zahrnující přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

- dlouhodobý majetek nabytý darováním, bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci, nově zjištěný v účetnictví nebo vložený je oceněn reprodukční pořizovací cenou. Konkrétní způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny je případně uveden v rozboru přírůstků dlouhodobého majetku.

Veškeré výpůjční náklady jsou zaúčtovány do výsledovky v období, v němž vznikají.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku uvedenou v tabulce výše, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku následujícím způsobem:

	Metoda odpisování	Počet let / %
Počítačové systémy	rovnoměrně	3 roky
Dopravní prostředky	rovnoměrně	5 let

Majetek pořízený formou smlouvy o nájmu podniku nebo jeho části je odpisován společností jakožto nájemcem na základě smlouvy.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Na základě inventarizace jsou vytvářeny opravné položky k poškozenému nebo aktuálně nepoužívanému dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu. Konkrétní způsob tvorby opravných položek je uveden u přehledu pohybů dlouhodobého majetku.

2.1.2 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména

- majetkové účasti
- realizovatelné cenné papíry a podíly
- dlužné cenné papíry se splatností nad jeden rok držené do splatnosti
- půjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a majetkové účasti jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je dlouhodobý finanční majetek společností klasifikován dle povahy jako podíly v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem nebo dlužné cenné papíry držené do splatnosti nebo realizovatelné cenné papíry a podíly.

K datu účetní závěrky jsou:

- majetkové účasti oceněny v pořizovacích cenách snížených o opravné položky

K cenným papírům a podílům, jež nebyly oceněny reálnou hodnotou, jsou na základě individuálního posouzení tvořeny opravné položky. Konkrétní způsob tvorby opravných položek k jednotlivým majetkům je uveden u přehledu změn dlouhodobého finančního majetku.

2.1.3 Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány

- při vzniku jmenovitou (nominální) hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám
- nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám

V případě postupného splácení pohledávky je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny podle jejich stáří po datu splatnosti.

2.1.4 Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě. V případě postupného splácení závazku je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

2.1.5 Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

2.1.6 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace vyjádřené v cizích měnách jsou v průběhu roku zachyceny aktuálním kurzem České národní banky ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou aktiva a závazky vyjádřené v cizí měně přepočtena kurzem České národní banky k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

2.1.7 Daně

Splatná daň

Vedení společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky a je přesvědčeno o správnosti výše daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy závazek z daně z příjmů vykázaný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

2.1.8 Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji. Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

Příjem z dividend je zaúčtován ve chvíli, kdy je deklarováno právo na přijetí dividend.

2.1.9 Použití odhadů

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

2.2 Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven kombinací nepřímé (provozní část) a přímé (investiční a finanční část) metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Peněžní prostředky v pokladně	4	79
Peněžní prostředky na účtech	18 641	30 145
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	18 645	30 224

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

Údaje za předchozí období nejsou k dispozici, společnost neměla povinnost tento výkaz zpracovávat.

3 Komentář k významným položkám rozvahy a výkazu zisku a ztráty

3.1 Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost vlastní výpočetní techniku a osobní automobily.

Pořizovací cena

	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Stavby	429				429
Hmotné movité věci a jejich soubory	23 865	12 096		727	35 234
Celkem	24 294	12 096	0	727	35 663

Oprávký

	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Stavby	-322	-107			-429
Hmotné movité věci a jejich soubory	-15 182	-6 418		-727	-20 873
Celkem	-15 504	-6 525	0	-727	-21 302

Zůstatková cena

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Stavby	107	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	8 683	14 361
Celkem	8 790	14 361

Rozbor přírůstků

Přírůstky celkem v pořizovacích cenách	12 096
z toho:	
Osobní automobil	1 122
Počítačové systémy	10 974

3.2 Dlouhodobý finanční majetek

Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba

Běžné období

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Pořizovací cena	Přecenění	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
Daktela SK	100,00%	123	-2	5 426	2 146
Daktela UK	100,00%	7 554	-606	-1 904	-3 101
Daktela PL	100,00%	73	-1	-222	-247
coworkers.ai	51,00%	23 381	0	31 772	-4 423
Celkem	-	31 131	-609	35 072	-5 625

Minulé období

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Pořizovací cena	Přecenění	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
Daktela SK	100,00%	123	1	3 378	3 242
Daktela UK	100,00%	7 554	-89	1 298	381
Celkem	-	7 677	-88	4 676	3 623

Rozbor přírůstků

Přírůstky celkem v pořizovacích cenách	23 454
z toho:	
Daktela PL	73
coworkers.ai	23 381

Změny reálné hodnoty

Cenný papír	Způsob účtování	Změna reálné hodnoty
Daktela SK	VK	-2
Daktela UK	VK	-606
Daktela PL	VK	-1
Výsledek hospodaření	Celkem	0
Vlastní kapitál	Celkem	-609

Výnosy z dlouhodobého finančního majetku

Druh výnosu	Běžné období	Minulé období
Podíly na zisku ze společnosti Daktela SK		3 764
Celkem	0	3 764

3.3 Zásoby

Společnost eviduje jako zásoby IS/IT komponenty dodávané zákazníkům spolu se službami. Nedokončenou výrobou jsou rozpracované zakázky.

3.4 Pohledávky

Společnost má pohledávky výhradně ze své hlavní podnikatelské činnosti.

Rozbor dlouhodobých pohledávek dle data splatnosti

Skupina	Běžné období		Minulé období	
	Celková brutto hodnota	Opravná položka	Celková brutto hodnota	Opravná položka
Nad 5 let do splatnosti	325		82	
Celkem	325	0	82	0

Společnost uhradila kauci na nájemné.

Rozbor krátkodobých pohledávek dle data splatnosti

Skupina	Běžné období		Minulé období	
	Celková brutto hodnota	Opravná položka	Celková brutto hodnota	Opravná položka
Pohledávky před datem splatnosti	44 766		41 248	
Po splatnosti do 3 měsíců	3 332		3 559	
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	241		242	
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	111	-71	249	-161
Po splatnosti od 12 do 18 měsíců	59	-59	156	-156
Po splatnosti nad 18 měsíců	537	-537	502	-502
Celkem	49 046	-667	45 956	-819

3.5 Závazky

Společnost má závazky výhradně ze své hlavní podnikatelské činnosti.

Rozbor dlouhodobých závazků dle data splatnosti

Skupina	Běžné období	Minulé období
Nad 5 let do splatnosti	307	722
Celkem	307	722

Zdrojem závazku je odložená daň.

Rozbor krátkodobých závazků dle data splatnosti

Skupina	Běžné období	Minulé období
Závazky před datem splatnosti	38 341	34 648
Po splatnosti do 6 měsíců		
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců		254
Celkem	38 341	34 902

3.6 Daň z příjmů

Efektivní sazba daně z příjmů	Běžné období	21,5%
	Minulé období	18,4%

Rozbor splatné daně z příjmů

	Základ daně	Daňový efekt
Zisk před zdaněním	21 819	-
Daňová sazba aplikovatelná na tuzemské zisky	19%	-4 146
Daňové dopady z ostatních nezdaňovaných příjmů a odpočtů	-414	79
Daňové dopady z ostatních nedaňových nákladů	5 514	-1 048
Celkem	26 919	-5 115

Rozbor odložené daně

Zdroje dočasných rozdílů	Rozdíl	Nezohledněná částka	Zohledněná částka
Opravné položky k pohledávkám	229		229
Rozdíl daňové a účetní zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	-1 843		-1 843
Celkem	-1 614	0	-1 614
Sazba daně pro následující období			19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům			-307
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)			-722
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně			415
Odložená daň účtovaná do vlastního kapitálu (+ snížení; - zvýšení fondů)			
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)			-307

Společnost o odložené dani účtovala v prvním roce.

3.7 Vlastní kapitál**Základní kapitál**

Společník	Výše podílu v %	Nominální hodnota	Nesplaceno	Datum splatnosti
David Hájek	30,00%	60	0	-
Richard Baar	30,00%	60	0	-
Sandberg Holdco II SARL	40,00%	80	0	-
Celkem	100,00%	200	0	-

Pohyby ve vlastním kapitálu

Pohyby vlastního kapitálu jsou zobrazeny v Přehledu o změnách vlastního kapitálu.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků

Položka rozvahy	Běžné období	Minulé období
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	-609	-89
Celkem	-609	-89

Rozdělení výsledku hospodaření

Druh pohybu	Běžné období	Minulé období
Podíly na zisku		45 579
Příděl ze zisku do fondu nerozdělených zisků minulých let	57 059	
Celkem	57 059	45 579

*Jedná se o hospodářské výsledky vytvořené v minulém a předminulém účetním období

3.8 Výkaz zisku a ztráty

Hodnoty za minulé období nejsou k dispozici ve zveřejňované struktuře.

Tržby z prodeje výrobků, služeb a zboží

Skupina	Běžné období	Minulé období
Pravidelné IS/IT služby	205 419	194 716
Pronájem hardware k pravidelným IS/IT službám	1 919	2 245
Ad hoc poskytované služby	9 409	10 992
Prodej zboží	811	929
Tržby v rámci skupiny	20 775	21 326
Celkem	238 333	230 208

Výkonová spotřeba

Skupina	Běžné období	Minulé období
Telekomunikační služby	38 112	39 164
Služby v oblasti IS/IT	71 515	40 825
Provoz kanceláře	12 807	12 098
Propagace	9 602	4 168
Poradenství	3 413	10 787
Náklady na prodané zboží	751	935
Ostatní		
Celkem	136 200	107 977

Osobní náklady

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Zaměstnanci - mzdové náklady	53	27	49 341	35 991
z toho řídicí pracovníci - mzdové náklady	2	2	-	-
Statutární orgány - odměny	2	2	3 613	0
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			17 841	12 168
Ostatní náklady			2 920	1 981
Celkem	55	29	73 715	50 140

4 Vztahy k podnikům ve skupině

4.1 Pohledávky za podniky ve skupině

Popis	Měna	Zůstatek v měně	Zůstatek v CZK	Vykázáno na řádku
Daktela SK	EUR	56	1 356	C.II.2.1
Daktela UK	GBP	23	614	C.II.2.1
Daktela PL	PLN	130	670	C.II.2.2
Daktela UK	GBP	100	2 720	C.II.2.2
coworkers.ai	CZK	5 075	5 075	C.II.2.2
Celkem			10 435	

4.2 Prodeje podnikům ve skupině

Popis	Měna	Zůstatek v měně	Zůstatek v CZK	Vykázáno na řádku
Daktela SK - poskytnuté služby	EUR	679	16 667	I.
Daktela SK - prodej zboží	EUR	4	103	II.
Daktela UK - poskytnuté služby	GBP	140	4 005	I.
Celkem			20 775	

5 Události po datu účetní závěrky

V tomto období nedošlo k žádným významným událostem, které by negativně ovlivnily finanční pozici společnosti.

3 Doplňkové informace neuvedené v účetní závěrce

V této části výroční zprávy jsou uvedeny další informace, které nejsou zachyceny v účetní závěrce.

3.1 Události nastalé po rozvahovém dni

V období od rozvahového dne do data schválení této výroční zprávy statutárním orgánem (viz datum na druhé straně výroční zprávy) nedošlo k žádné události, která by zásadním způsobem ovlivnila finanční pozici společnosti.

3.2 Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost v průběhu roku 2022 nevykonávala žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje a nevykázala žádné náklady v oblasti výzkumu a vývoje.

3.3 Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Činnost společnosti nemá zvláštní dopady na životní prostředí. Z tohoto důvodu společnost nevyvíjí v této oblasti žádné zvláštní aktivity.

3.4 Aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů

Společnost nemá uzavřenu žádnou smlouvu podle pracovního práva. Z toho důvodu ani nevyvíjí žádné aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů.

3.5 Informace o organizačních složkách v zahraničí

Společnost v uvedeném období neměla organizační složku v zahraničí.

4 Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

4.1 Propojené osoby

Osoba ovládaná **Daktela s.r.o.**
IČ 272 32 263

Osoba ovládající **David Hájek**
narozen 8. ledna 1977
způsob ovládání – podíl 30 %

Richard Baar
narozen 1. června 1977
způsob ovládání – podíl 30 %

Sandberg Holdco II SARL
evidenční číslo B252172
způsob ovládání – podíl 40 %

Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Daktela SK, s.r.o.
IČ 460 39 601
Vztah k ovládající osobě – dceřiná společnost přímo vlastněná ze 100 %

Daktela UK Ltd
IČ 074 45 643
Vztah k ovládající osobě – dceřiná společnost přímo vlastněná ze 100 %

Daktela Polska Sp. Z o.o.
KRS 0000 918 133
Vztah k ovládající osobě – dceřiná společnost přímo vlastněná ze 100 %

coworkers.ai s.r.o.
IČ 142 78 359
Vztah k ovládající osobě – dceřiná společnost přímo vlastněná ze 50,5 %

4.2 Úloha ovládané osoby ve skupině

Dceřiná společnost Daktela SK, s.r.o. zprostředkovává činnost své mateřské společnosti na území Slovenska.

Dceřiná společnost Daktela UK Ltd zprostředkovává činnost své mateřské společnosti na území Velké Británie.

Dceřiná společnost Daktela UK Ltd zprostředkovává činnost své mateřské společnosti na území Velké Británie.

Dceřiná společnost Daktela Polska Sp. Z o.o. zprostředkovává činnost své mateřské společnosti na území Polska.

Dceřiná společnost coworkers.ai s.r.o. rozšiřuje portfolio skupiny Daktela o produkty umělé inteligence.

4.3 Způsob a prostředky ovládání

Všechny uvedené dceřiné společnosti jsou významnou měrou řízeny mateřskou společností.

4.4 Přehled vzájemných smluv

Společnost / Jméno	Popis smlouvy	Objem smluvního plnění
Daktela SK, s.r.o.	Poskytování služeb v oblasti telekomunikací	16 667 tis. Kč
Daktela SK, s.r.o.	Prodej zboží	103 tis. Kč
Daktela UK Ltd.	Poskytování služeb v oblasti telekomunikací	4 005 tis. Kč

Se společnostmi Daktela Polska Sp. Z o.o. a coworkers.ai s.r.o. nedošlo v roce 2022 k žádnému vzájemnému plnění.

4.5 Jiná jednání

Společnost Daktela s.r.o. neučinila žádný jiný právní úkon v zájmu propojených osob ani nepřijal a neuskutečnil žádná ostatní opatření v zájmu nebo na popud propojených osob.

4.6 Posouzení vzniku újmy a jejího vyrovnání

Zpracování Zprávy o vztazích mezi propojenými osobami bylo zajištěno statutárním orgánem společnosti Daktela s.r.o.

Statutární orgán osoby ovládané prohlašuje, že společnosti Daktela s.r.o. nevznikla z titulu uzavření výše uvedených smluv, uskutečnění výše uvedených jiných právních úkonů, ostatních opatření a poskytnutých plnění či přijatých protiplnění žádná újma.

V Praze dne 31. března 2023



Daktela CZ s.r.o.
Vlnohradské 2878/151
130 00 Praha 3 - Žitkov
e-mail: daktela@daktela.com
tel: +420 22 211 245
fax: +420 22 210 950
<http://www.daktela.com>
IČO: 272 6263, DIČ: CZ27232263

.....
za statutární orgán

5 Zpráva auditora o ověření výroční zprávy

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

Identifikace účetní jednotky

Účetní jednotka	Daktela s.r.o.
Identifikační číslo	272 32 263
Sídlo	Praha 3, Vinohradská 2828/151
Právní forma	společnost s ručením omezeným
Příjemce zprávy	společníci

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Daktela s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v úvodu přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Daktela s.r.o. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou Mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokáži posoudit, uvádím, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržенých ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou povinností:

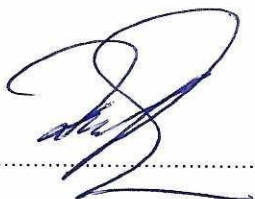
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná

nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná nejistota existuje, je mou povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mou povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Mirošovicích dne 11. května 2023.



Auditor:

Ing. Daniel Horad

číslo oprávnění 1979 KAČR



ARVP s.r.o.

Mirošovice, Pod Ježovem 336

číslo oprávnění 592 KAČR