



Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky

sestavené k 31. prosinci 2019

účetní jednotkou

CTS TRADE IT a.s.

Ověřovatel: PAGINA BOHEMIA, spol. s r.o.

Jílovská 1167/71a

142 00 Praha 4 - Braník

oprávnění KA ČR č. 252

V Praze, dne 9. března 2020

Výtisk č. 1

Účetní jednotka, u níž bylo provedeno ověření:

CTS TRADE IT a.s.

Právní forma: akciová společnost

IČ: 01798189

Sídlo: Olbrachtova 2006/9, Praha 4, PSČ 140 00

Ověřované období:

1. ledna 2019 až 31. prosince 2019

Příjemce zprávy:

Zpráva je určena akcionářům společnosti CTS TRADE IT a.s.

Ověřovatel:

PAGINA BOHEMIA, spol. s r.o.

Jílovská 1167/71a

142 00 Praha 4 – Braník

IČ 251 26 369

Městský soud v Praze, C 116054

oprávnění KA ČR č. 252

Odpovědný auditor: Ing. Jiří Hofman, oprávnění KA ČR č. 1401

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti CTS TRADE IT a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2019, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti CTS TRADE IT a.s. k 31. prosinci 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli 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. Naše 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 jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho 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.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) 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 (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

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 (materiální) 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.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš 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 (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), 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 naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli 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 (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali 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.

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

V Praze, dne 9. března 2020

PAGINA BOHEMIA, spol. s r.o.

Jílovská 1167/71a
142 00 Praha 4 - Braník
oprávnění KA ČR č. 252



Ing. Jiří Hofman

odpovědný auditor
oprávnění KA ČR č. 1401



Výroční zpráva za rok 2019



cts®TRADE IT.

Obsah

Identifikační údaje společnosti	1
Slovo CEO.....	2
Strategie společnosti a postavení na trhu.....	3
Zákazníci 2019	4
Technologické inovace CTS 2019	5
Životní prostředí, organizační složky v zahraničí	6
Významné události po rozvahovém dni	6
Rozvaha	7
Výkaz zisku a ztráty.....	9
Příloha k účetní uzávěrce	10
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami.....	14

Identifikační údaje společnosti

Obchodní jméno společnosti:.....	CTS TRADE IT a.s.
Sídlo společnosti:	Olbrachtova 2006/9, 140 00 Praha 4
Statutární orgán:.....	Představenstvo společnosti
Statutární zástupci:	Ing. Tomáš Gavlas, předseda představenstva Ing. Tomáš Matějka, místopředseda představenstva
Bankovní spojení:.....	Unicredit Bank, č. účtu 2108541334/2700
IČO:	01798189
DIČ:	CZ 01798189
Zápis v OR:.....	vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B., vložka 19195
Adresa kanceláří společnosti:.....	Olbrachtova 2006/9, 140 00 Praha 4
Předmět podnikání	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Slovo CEO

Vážení čtenáři, akcionáři,

dovolte mi, abych zhodnotil uplynulý rok, který byl v mnoha ohledech specifický.

Z hlediska rozvoje společnosti a dosažených obchodních výsledků považuji rok 2019 za úspěšný. Naše tržby jsme oproti roku 2018 zvýšili o 20%. Především z důvodu rostoucích personálních nákladů jsme dosáhli obdobného zisku jako v předchozím roce.

Důvody pro silný růst personálních nákladů byly dva. Prvním byl bezesporu tlak na navyšování mezd, který kopíroval globální trend v oblasti IT trhu (nejen) v ČR, druhým pak významné navýšení počtu zaměstnanců, které bylo vyvoláno potřebou našich klíčových dodávek.

Abychom zajistili podmínky pro růst firmy, byli jsme nuceni rozšířit prostory a back office podporu procesů, což rovněž generovalo další náklady.

Hlavní dodávkou v roce 2019, která pokračuje i v roce 2020, je projekt zajištění retailové distribuce produktů kapitálových trhů v České spořitelně. Implementaci plánujeme dokončit v průběhu roku 2020.

Rok 2019 byl ve znamení dalšího rozvoje platformy CTS a to zejména v oblasti retailové distribuce, kde např. pro Banku Creditas bylo realizováno rozšíření funkčního pokrytí aplikace o oblast distribuce podílových listů, pro Slovenskou spořitelnu jsme realizovali rozsáhlý interface na internetové bankovníctví George, díky kterému klienti banky

na počátku roku 2020 získají možnost investovat přímo přes internetové bankovníctví.

Jsem rád, že mohu potvrdit i naplnění našeho cíle v oblasti interních investic do produktu, a to zejména v oblasti rozvoje nového frameworku a také v nové bankovní pobočkové aplikaci CTS WEB, která je implementována za pomoci moderní technologie, díky níž splňuje soudobé požadavky na ergonomii obsluhy.

I rok 2020 bude nadále ve znamení velkých dodávek pro naše klíčové zákazníky a rozšiřování platformy CTS. I nadále budeme investovat část příjmů společnosti do inovativních interních projektů, které popíše dále v této zprávě Marek Cvrk, technický ředitel.

Na konci prvního kvartálu 2020 dojde ke změně naší internetové prezentace. Chceme, aby nový web lépe charakterizoval „spirit“ naší společnosti.

V roce 2020 již neočekáváme významný nárůst nákladů společnosti. Přestože predikce tohoto ukazatele je vždy obtížná, mám zato, že stávající stav již vykazuje známky „přehřátí“ trhu a v příštím roce očekáváme jistou korekci.

Pokračujeme ve strategii organického růstu společnosti při zachování stabilních finančních ukazatelů společnosti.

Tomáš Gavlas
Předseda představenstva, CEO



Strategie společnosti a postavení na trhu

Společnost CTS TRADE IT patří mezi středoevropské společnosti zajišťující SW aplikace v oblasti kapitálových investic. Našimi hlavními odběrateli jsou zejména významné bankovní domy, kde je platforma CTS součástí klíčové IT infrastruktury a je považována za strategickou, provozně kritickou aplikaci.

Cíl společnosti je zvyšovat obchodní podíl na středoevropském trhu s udržení velmi stabilního základu postaveného na hodnotách, které naši zákazníci oceňují. Jsou jimi zejména kvalita služeb, spolehlivá dodávka, profesionalita, slušnost a poctivost. Dlouhodobě plánujeme pokračovat v organickém růstu společnosti, rozvoji platformy u našich stávajících i nových klientů. Průběžně vyhodnocujeme potenciál akvizic v rámci středoevropského regionu.

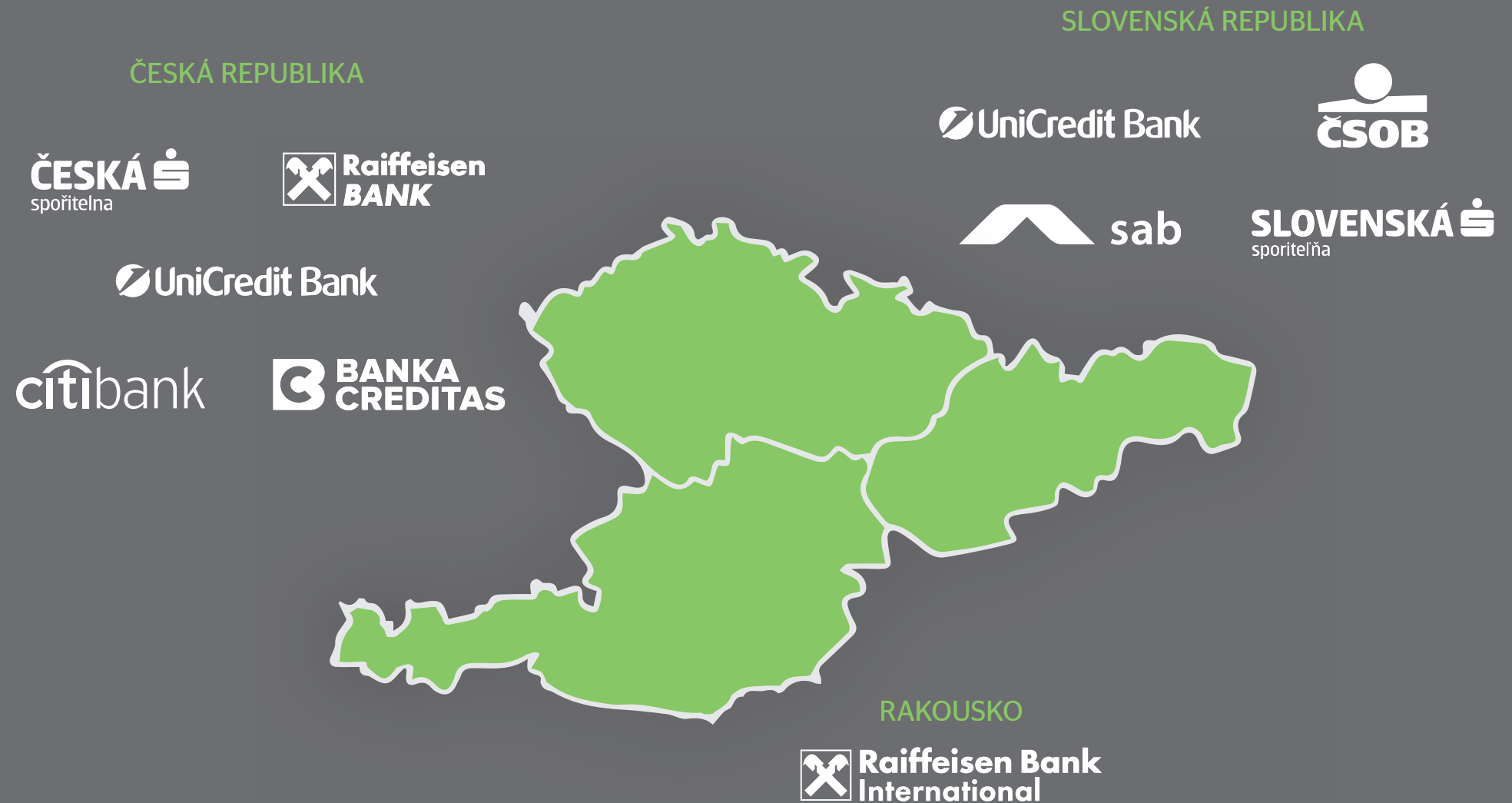
Strategií společnosti je dlouhodobé zabezpečení produktového přístupu k rozvoji produktu. Tento přístup, i přes určitá úskalí v podobě nižší flexibility rozvoje ve srovnání s řešeními vyvíjenými na míru, zajišťuje našim zákazníkům velký benefit, kterým je sdílení nákladů na společný rozvoj. Toto se projevuje zejména v oblasti mandatorních nákladů vyvolaných změnami legislativy. Produktový rozvoj našim zákazníkům přináší i širokou škálu

nových funkcí a průběžnou technologickou modernizaci platformy. Cílem je rovněž udržení rozumné míry flexibility rozvoje platformy CTS, včetně optimálního „time to market“ parametru. Toho chceme dokázat především implementací optimalizace dodávkových procesů s prvky agilního rozvoje.

Dlouhodobým cílem společnosti je zajištění vysoké kvalitativní úrovně platformy CTS. I nadále chceme CTS rozvíjet v oblastech, kterými jsou zejména: distribuce produktů kapitálových trhů pro retailovou klientelu, oblast custody, řízení a správa portfolií (portfolio a asset management) a v neposlední řadě komplexní procesy back office. Chceme našim zákazníkům přinášet vysokou přidanou hodnotu nejen v kombinaci znalostí IT/Business, ale zejména v hledání cest, jak procesy v oblasti investičního bankovníctví co nejvíce automatizovat, zjednodušovat a digitalizovat. To je trend, ve kterém již v současné době dosahujeme solidních výsledků.

Naše reference a zpětná vazba od zákazníků nám naznačují, že zejména v oblasti custody a distribuce produktů kapitálových trhů patříme mezi významné společnosti v rámci střední Evropy.

Zákazníci 2019



Technologické inovace CTS 2019

I v roce 2019 jsme pokračovali s technologickými inovacemi a navázali jsme tak na minulý rok. Celkem jsme do produktu investovali cca 1 000 MDs.

V oblasti technologického posunu produktu CTS jsme se soustředili na využití nového vývojového frameworku, jehož první část jsme v minulém roce dokončili. Framework byl použit v několika projektech, s cílem ověřit jeho požadované kvality v oblasti snížení pracnosti vývoje business funkcionalit, zvýšení kvality vývoje a zrychlení dodávky pomocí automatizace unit testů. Použití nového frameworku splnilo naše očekávání a první implementace již běží v produkci u našich klientů.

V oblasti webového (pobočkového) klienta jsme stabilizovali novou sadu používaných technologií ASP.NET MVC, React JS, FinalForm a GraphQL. Tyto technologie nám umožňují vyvíjet webovou aplikaci s moderním UX/UI a posunuly nás na technologickou špičku v oblasti vývoje webových aplikací.

Druhou velkou oblastí technologických inovací je automatizace a vylepšování delivery procesů. Cílem této aktivity je snížení pracnosti a zvýšení kvality dodávek produktu CTS. Největší investice proběhly opět v oblasti automatizace regresních testů. Oproti předcházejícímu roku jsme zdvojnásobili pokrytí systému automatickými regresními testy a dosáhli úrovně cca 65%.

Dále jsme investovali do automatizace procesu nasazování změn do našich interních testovacích prostředí a celkové automatizace správy těchto prostředí. Začali jsme široce využívat produkt TeamCity a výrazně jsme zkrátili čas a zvýšili kvalitu dodávky úprav do našich interních testů.

V roce 2020 předpokládáme obdobnou výši interních investic jako v roce 2019.

Marek Cvrk
CTO



Vztah CTS TRADE IT k životnímu prostředí

Z povahy poskytovaných služeb naše společnost nevykonává aktivity, které by znečišťovaly životní prostředí. V rámci každodenního provozu společnosti dbáme na třídění odpadů.

Organizační složky v zahraničí

Společnost neměla v roce 2019 v zahraničí žádnou organizační složku.

Významné události po rozvahovém dni

Mezi rozvahovým dnem a dnem, ve kterém vznikla účetní uzávěrka, nedošlo k žádným významným událostem, které by měly dopad do finančních výsledků společnosti.

ROZVAHA

k 31.12.2019

Od: 1.1.2019 Do: 31.12.2019

v tisících Kč

IČ 01798189

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

CTS TRADE IT

a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Olbrachtova 2006/9

Praha 4

140 00

Označ.	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto (Rok 2018)
	AKTIVA CELKEM	+62 982	+13 075	+49 907	+46 543
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Stálá aktiva	+21 174	+13 075	+8 099	+9 832
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	+4 475	+4 416	+59	+195
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje				
B.I.2.	Ocenitelná práva	+4 475	+4 416	+59	+195
B.I.2.1.	Software	+4 382	+4 323	+59	+195
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	+93	+93	+0	
B.I.3.	Goodwill				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	+16 699	+8 659	+8 040	+9 637
B.II.1.	Pozemky a stavby				
B.II.1.1.	Pozemky				
B.II.1.2.	Stavby				
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	+4 967	+3 184	+1 783	+2 598
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	+11 732	+5 475	+6 257	+7 039
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
B.II.4.1.	Pěstelské celky trvalých porostů				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek				
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	Oběžná aktiva	+41 606		+41 606	+36 524
C.I.	Zásoby				
C.I.1.	Materiál				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary				
C.I.3.	Výrobky a zboží				



Označ.	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto (Rok 2018)
C.I.3.1.	Výrobky				
C.I.3.2.	Zboží				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C.II.	Pohledávky	+21 672		+21 672	+19 432
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky				
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka				
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní				
C.II.1.5.1	Pohledávky za společníky				
C.II.1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
C.II.1.5.3	Dohadné účty aktivní				
C.II.1.5.4	Jiné pohledávky				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	+21 672		+21 672	+19 432
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	+19 454		+19 454	+17 891
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	+2 218		+2 218	+1 541
C.II.2.4.1	Pohledávky za společníky				
C.II.2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
C.II.2.4.3	Stát - daňové pohledávky				
C.II.2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	+2 107		+2 107	+1 542
C.II.2.4.5	Dohadné účty aktivní	+111		+111	
C.II.2.4.6	Jiné pohledávky				-1
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv				
C.II.3.1.	Náklady příštích období				
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období				
C.II.3.3.	Příjmy příštích období				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C.IV.	Peněžní prostředky	+19 934		+19 934	+17 092
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	+13		+13	+1
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	+19 921		+19 921	+17 091
D.	Časové rozlišení aktiv	+202		+202	+187
D.1.	Náklady příštích období	+202		+202	+187
D.2.	Komplexní náklady příštích období				
D.3.	Příjmy příštích období				



Označ.	P A S I V A	Běžné účetní období	Minulé období
		Netto	Netto (Rok 2018)
	PASIVA CELKEM	+49 907	+46 543
A.	Vlastní kapitál	+31 984	+32 149
A.I.	Základní kapitál	+5 000	+5 000
A.I.1.	Základní kapitál	+5 000	+5 000
A.I.2.	Vlastní podíly (-)		
A.I.3.	Změny základního kapitálu		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy		
A.II.1.	Ážio		
A.II.2.	Kapitálové fondy		
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy		
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A.III.	Fondy ze zisku	+2 716	+2 716
A.III.1.	Ostatní rezervní fond	+1 000	+1 000
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	+1 716	+1 716
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	+1 433	+1 194
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	+1 433	+1 194
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	+22 835	+23 239
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		
B.+C.	Cizí zdroje	+17 828	+14 313
B.	Rezervy	+6 418	+4 458
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
B.4.	Ostatní rezervy	+6 418	+4 458
C.	Závazky	+11 410	+9 855
C.I.	Dlouhodobé závazky	+557	+1 525
C.I.1.	Vydané dluhopisy		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	+557	+1 078
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv		
C.I.8.	Odložený daňový závazek		+447
C.I.9.	Závazky - ostatní		
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní		
C.I.9.3.	Jiné závazky		
C.II.	Krátkodobé závazky	+10 853	+8 330



Označ.	PASIVA	Běžné účetní období	Minulé období
		Netto	Netto (Rok 2018)
C.II.1.	Vydané dluhopisy		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	+521	+501
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy		
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	+2 572	+1 536
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv		
C.II.8.	Závazky ostatní	+7 760	+6 293
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	+1 885	+2 146
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	+1 177	+1 329
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	+3 927	+2 350
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	+771	+468
C.II.8.7.	Jiné závazky		
C.III.	Časové rozlišení pasiv		
C.III.1.	Výdaje příštích období		
C.III.2.	Výnosy příštích období		
D.	Časové rozlišení pasiv	+95	+81
D.1.	Výdaje příštích období	+95	+81
D.2.	Výnosy příštích období		



Sestaveno dne: 6.3.2020	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma akciová společnost	GAVLAS TOMAŠ
účetní jednotky:	
Předmět podnikání:	
Programování	
Zprostředkování velkoobchodu a velkoobchod v zastoupení	
Pozn.:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

K 31.12.2019

Od: 1.1.2019 Do: 31.12.2019

v tisících Kč

IČ 01798189

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

CTS TRADE IT

a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Olbrachtova 2006/9

Praha 4

140 00

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	(Rok 2018)
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	+96 408	+80 223
II.	Tržby za prodej zboží		
A.	Výkonová spotřeba	+23 198	+18 221
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	+2 059	+1 185
A.3.	Služby	+21 139	+17 036
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)		
C.	Aktivace (-)		
D.	Osobní náklady	+40 555	+32 174
D.1.	Mzdové náklady	+29 666	+23 620
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	+10 889	+8 554
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	+10 032	+7 930
D.2.2.	Ostatní náklady	+857	+624
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti	+1 202	+1 089
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	+1 202	+1 089
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	+1 202	+1 089
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek		
III.	Ostatní provozní výnosy	+45	+39
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	+45	+39
F.	Ostatní provozní náklady	+3 026	-7
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Prodaný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	+21	+22
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	+1 960	-1 012
F.5.	Jiné provozní náklady	+1 045	+983
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	+28 472	+28 785
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		



Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	(Rok 2018)
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	+50	
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	+50	
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	+51	+61
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	+51	+61
VII.	Ostatní finanční výnosy	+79	+105
K.	Ostatní finanční náklady	+168	+102
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-90	-58
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	+28 382	+28 727
L.	Daň z příjmů	+5 547	+5 488
L.1.	Daň z příjmů splatná	+5 994	+5 488
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-447	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	+22 835	+23 239
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	+22 835	+23 239
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	+96 582	+80 367



Sestaveno dne: 6.3.2020	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma akciová společnost	GAVLAS TOMAS
účetní jednotky:	
Předmět podnikání:	
Programování	
Zprostředkování velkoobchodu a velkoobchod v zastoupení	
Pozn.:	

Příloha k účetní závěrce

Příloha k účetní závěrce společnosti CTS Trade IT, a.s. za účetní období

od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

Účel účetní závěrky:

Účetní závěrka dává přehled o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv; o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření účetní jednotky, je sestavena v souladu se zákonem o účetnictví 563/1991 Sb. a s vyhláškou č. 500/2002 Sb., ve znění stávajících právních předpisů a v souladu s českými účetními standardy pro podnikatele č. 001-023.

1. Popis účetní jednotky

Firma: CTS Trade IT, a.s.
IČ: 01798189
Založení / Vznik: 18.6.2013
Sídlo: Olbrachtova 2006/9, Krč, 140 00 Praha 4
Právní forma: akciová společnost
Spisová značka: oddíl B, vložka 19195 OR vedeného Městským soudem v Praze
Hospodářský rok: Ne
Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 ž 3 živnostenského zákona
Základní kapitál: 5 000 000 Kč (plně splacen)

Zařazení společnosti do kategorie účetních jednotek - malá.

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

Jméno/Firma	Podíl v %	
	Běžné období	Minulé období
Togama s.r.o.	60	60
Invinet Group a.s.	40	40

1.2 Změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku

Nebyly změny

1.3 Popis organizační struktury podniku – společnost nemá organizační složky

1.4 Vlastní podíly – společnost nenabyla v průběhu účetního období vlastních podílů

1.5 Statutární orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	od	do
Tomáš Gavlas	Předseda představenstva	1.1.2018	dosud
Tomáš Matějka	Místopředseda představenstva	1.1.2018	dosud

1.6 Způsob jednání za společnost: Jménem společnosti jedná každý člen představenstva samostatně

1.7 Prokura – prokura nebyla udělena

1.8 Dozorčí rada

Jméno	Funkce	od	do
Petr Brňák	Předseda dozorčí rady	1.1.2018	dosud
Zuzana Gavlasová	Člen dozorčí rady	1.1.2018	Dosud

- 1.9 **Poskytnuté půjčky, záruky či jiná plnění:** Půjčky ani záruky či jiná plnění členům statutárních orgánů nebyly poskytnuty

2. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

2.1 Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny

Společnost používá pouze účetní metody a postupy stanovené zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění, a podzákonnými právními předpisy. Společnost nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení situace podniku.

Pokud není uvedeno jinak, jsou částky v příloze k účetní závěrce uvedeny v celých tisících CZK

2.2 Oceňování

2.2.1 Způsob oceňování nakoupených zásob

Účetní jednotka nemá zásoby.

2.2.2 Způsob oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii

Společnost nevytváří zásoby ve vlastní režii.

2.2.3 Způsob stanovení reálné hodnoty cenných papírů, majetkových účastí a derivátů

Společnost oceňuje cenné papíry a majetkové účasti v souladu s platnými účetními předpisy - pořizovací cenou

Změny reálné hodnoty včetně změn v ocenění podílu ekvivalencí podle jednotlivých druhů finančního majetku pokud existují, jsou uvedeny dále v příloze k účetní závěrce.

K rozvahovému dni nemá účetní jednotka takový majetek

2.2.4 Způsob stanovení reálné hodnoty ostatního majetku a závazků:

V účetní závěrce společnost nepoužívá k ocenění majetku ani závazků metodu reálné hodnoty

2.2.5 Způsob stanovení opravných položek:

Firma tvoří opravné položky k pohledávkám. K pohledávkám přihlášeným v insolvenčním řízení je tvořena 100 % opravná položka. K ostatním obtížně vymahatelným pohledávkám je tvořena opravná položka dle zákona o rezervách, případně účetní opravná položka. K zásobám nejsou tvořeny opravné položky. K rozvahovému dni nemá společnost tvořeny žádné opravné položky

Druh majetku	OP běžné období	OP minulé období	Způsob stanovení/ Zdroj informací
Pohledávky	0	0	Daňová opravná položka
Pohledávky	0	0	Účetní opravná položka
Celkem	0	0	

2.2.6 Způsob stanovení odpisových plánů a použité metody pro účetní odpisy

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého majetku vychází z předpokládaného opotřebení odpovídajícího běžným podmínkám jeho užívání.

Skupina dlouhodobého majetku	Průměrná doba odpisování – počet let	
	Běžné období	Minulé období
Software	3	3
Výpočetní technika	3	3
Dopravní technika	5	5
IT zařízení	3-5	3-5
Kancelářské stroje a přístroje	3	3
Inventář	5	5
Počítačová síť	10	10

Pro daňové odpisy je zvolena metoda lineárního odpisování, účetní odpisy jsou převážně shodné s daňovými odpisy. Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám metod odpisování. Dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč je účtován do nákladů.

Opravné položky k dlouhodobému majetku nebyly ke dni účetní závěrky tvořeny.

2.2.6.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Účetní jednotka oceňuje nakupovaný majetek pořizovacími cenami. Majetek vytvořený vlastní činností oceňuje vlastními náklady

Druh majetku	Pořizovací cena		Oprávký	
	<i>běžné období</i>	<i>minulé období</i>	<i>běžné období</i>	<i>minulé období</i>
Software	4 382	4 382	4 323	4 187
Ocenitelná práva	93	93	93	93
Celkem	4 475	4 475	4 416	4 280

Rozbor přírůstků a úbytků	Přírůstky v PC	Úbytky v PC
Software	0	0

Účetní jednotka v účetním období nenakoupila ani nevyřadila dlouhodobý nehmotný majetek.

2.2.6.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Účetní jednotka oceňuje nakupovaný majetek pořizovacími cenami

Druh majetku	Pořizovací cena		Oprávký	
	<i>běžné období</i>	<i>minulé období</i>	<i>běžné období</i>	<i>minulé období</i>
Samostatné movité věci	4 967	4 715	3 184	2 117
Oceňovací rozdíl	11 732	11 732	5 475	4 693
Celkem	16 699	16 447	8 659	6 810

Rozbor přírůstků a úbytků	Přírůstky v PC	Úbytky v PC
Samostatné movité věci	252	0

Účetní jednotka v účetním období nakoupila recepční pult

2.2.6.3 Dlouhodobý finanční majetek

Účetní jednotka nemá žádný dlouhodobý finanční majetek.

2.2.7 Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách

Na základě interní směrnice se používá aktuální denní kurz ČNB, k rozvahovému dni je prováděn přepočet majetku a závazků platným kurzem ČNB k rozvahovému dni.

3. Významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku

Nedošlo k takovým událostem.

4. Výdaje na výzkum a vývoj

Společnost neprovádí výzkum a vývoj a v běžném období nebyly uplatněny jako odčitatelná položka snižující základ podle §34 odst.4 Zákona č. 586/1992 Sb.

5. Operativní leasing

Účetní jednotka využívá operativní leasing na pronájem 2 automobilů. Náklady na operativní leasing v účetním období činily 308 tis. Kč

6. Finanční leasing

Účetní jednotka nevyužívá finanční leasing.

7. Rezervy

Účetní jednotka vytvořila rezervu na nevyčerpanou dovolenou ve výši 415 tis. Kč a rezervu na předpokládané náklady fakturace ve výši 6 002 tis. Kč.

8. Pohledávky

Účetní jednotka nemá žádné pohledávky se splatností delší jak 5 let

Pohledávky	Kč
Ve splatnosti	19 453
po splatnosti do 30 dnů	1
Celkem	19 454

9. Závazky

Účetní jednotka nemá žádné závazky se splatností delší jak 5 let

Závazky	Kč
Ve splatnosti	2 451
po splatnosti do 30 dnů	120
po splatnosti 30 - 90 dnů	1
po splatnosti nad 90 dnů	0
Celkem	2 572

10. Dluhy a pohledávky kryté zárukami – nejsou žádné

11. Pohledávky a závazky - propojené osoby – jedná se o pohledávky a závazky z obchodní činnosti

Firma	IČO	Závazky	Pohledávky
Invinít Group a.s.	27158969	169	0
celkem		169	0

12. Bankovní úvěry a výpomoci

Společnost má sjednány krátkodobé leasingové úvěry na nákup 2 osobních vozů

Banka/Věřitel	měna	Celková výše úvěru	Krátkodobá část
UniCredit Leasing	CZK	1 048	521
Celkem		1 048	521

Zajištění úvěru smlouvou o převodu vlastnického práva k předmětu leasingové smlouvy

13. Krátkodobý finanční majetek (krátkodobé cenné papíry)

Krátkodobý finanční majetek zahrnuje peníze v hotovosti a na účtech u bank, případně peníze na cestě. Krátkodobý finanční majetek je oceňován nominální hodnotou. V případě záporného zůstatku na bankovním účtu (např. čerpání kontokorentu) je tento vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr. Krátkodobé cenné papíry společnost nevlastní.

14. Majetek neuvedený v rozvaze, nebo majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než ocenění v účetnictví – žádný takový majetek společnost nevlastní

15. Majetek zatížený zástavním právem – není takový majetek

16. Závazky neuvedené v rozvaze – společnost nemá žádné závazky neuvedené v rozvaze

17. Počet pracovníků

Počet pracovníků		Z toho řídicí pracovníci		Osobní náklady	
běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
39	32	2	2	40 555	32 174

18. Výnosy

Výnosy z prodeje zboží a služeb jsou účtovány průběžně na základě uskutečněného plnění. Výnosy z poskytovaných služeb jsou účtovány v okamžiku splnění dodávky.

Výnosy nebo náklady mimořádné svým objemem nebo původem – v průběhu účetního období účtováno jen o výnosech a nákladech z běžné obchodní činnosti, mimořádné výnosy ani náklady nejsou.

Druh výnosu	Částka	
	běžné období	minulé období
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	96 408	80 223

Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	0	0
Ostatní provozní výnosy	45	39
Výnosové úroky	0	0
Ostatní finanční výnosy	79	105

19. Přechodné účty

V nákladech příštího období zaúčtovány náklady na licenční práva k používanému softwaru a pojištění. Dohadné účty obsahují dohady na nájemné a služby spojené s nájmem.

20. Dotace a investiční nabídky – společnost neobdržela v účetním období žádné dotace

21. Závazky vůči státu a soc. a zdr. pojišťovnám

Společnost nemá k rozvahovému dni závazky ke státu a sociálnímu zdravotnímu pojištění **po splatnosti**

Druh závazku	Stav k 31.12.2019
Daň z příjmu právnických osob	1 186
Záloha daně z příjmu FO ze závislé činnosti	413
Daň z přidané hodnoty	2 021
Ostatní daně	
Daně celkem	3 620
Sociální pojištění	822
Zdravotní pojištění	355
Soc. a zdr. pojištění celkem	1 177

22. Jiný výsledek hospodaření minulého období

V účetním období nebyly zjištěny jiné výsledky hospodaření minulých let

23. Změny vlastního kapitálu

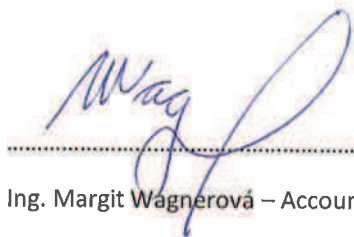
	k 31.12.2018	+	-	k 31.12.2019
Základní kapitál	5 000			5 000
Kapitálové fondy	1 716			1 716
Rezervní fond	1 000			1 000
Nerozdělený hospodářský výsledek minulých let	1 194	239		1 433
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	23 239	+22 835	-23 239	22 835
Vlastní kapitál celkem	32 149	23 074	-23 239	31 984

24. Odložená daň z příjmu – účetní jednotka z důvodu opatrnosti o odložené daňové pohledávce neúčtuje

25. Konsolidovaná účetní závěrka – účetní jednotka není součástí konsolidované skupiny

26. Účetní jednotka použila účetní metody způsobem vycházejícím z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a tento předpoklad k datu sestavení účetní závěrky splňuje.

Přílohu sestavila:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Margit', written over a horizontal dotted line.

Ing. Margit Wagnerová – Accounting manager

Podpis statutárního zástupce:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Tomas Gavlas', written over a horizontal dotted line.

Tomáš Gavlas – předseda představenstva

V Brně, dne 6. března 2020

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

1 Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Za účetní období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 byla vytvořena zpráva o vztazích mezi Společností, ovládající osobou a mezi ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „propojené osoby“).

1.1 Struktura vztahů mezi osobami

Osobě ovládající (odst. 1.1.1) nejsou známy jiné ovládané osoby.

1.1.1 Ovládající osoba

Následující osoba fakticky nebo právně vykonává přímo nebo nepřímo prostřednictvím jiné osoby či jiných osob rozhodující vliv na řízení nebo provozování podniku ovládané osoby.

Společnost	TOGAMA s.r.o.
Sídlo/bydliště	Olbrachtova 2006/9, Krč, 140 00 Praha 4
Vztah k ovládané osobě	Většinový vlastník

1.1.2 Osoby ovládané stejnou ovládající osobou (propojené osoby)

Takové osoby nejsou.

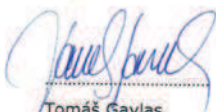
1.2 Závěr

Zpráva byla zpracována statutárním orgánem společnosti v souladu s § 82, zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích. Údaje zprávy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici.

Zpracování Zprávy o vztazích bylo zajištěno statutárním orgánem společnosti
CTS TRADE IT a.s.

Statutární orgán osoby ovládané prohlašuje, že společnosti CTS TRADE IT a.s. nevznikla z poskytnutých plnění či přijatých protiplnění žádná újma.

V Praze dne 9. 3. 2020


Tomáš Gavlas
Předseda představenstva



CTS TRADE IT a.s.
Olbrachtova 2006/9
140 00 Praha 4
www.cts-tradeit.com

cts TRADE IT.