

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2013,
o ověření výroční zprávy za rok 2013
a o prověrce zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2013**

ve společnosti

CDL SYSTEM a.s.

Ústí nad Labem, 10. dubna 2014

ÚVODNÍ ÚDAJE

Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

Společnost: CDL SYSTEM a.s.
Adresa: Klíšská 31, 400 01 Ústí nad Labem
IČ: 631 48 439
Předmět podnikání:

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

Příjemce zprávy

akcionáři společnosti po projednání se statutárním orgánem

Předmět ověřování

účetní závěrka sestavená k 31.12.2013 za účetní období 1.1.2013 – 31.12.2013
výroční zpráva za období 1.1.2013 – 31.12.2013
zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za období 1.1.2013 – 31.12.2013

Termín provedení auditu

průběžný: 21.10.2013 – 25.10.2013
finální: 24.3.2014 – 10.4.2014

Ověření provedl a zprávu auditora zpracoval

BVM Audit s.r.o.
Všebořická 82/2, Ústí nad Labem
oprávnění KAČR č. 277
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

odpovědný auditor: Ing. Vlasta Vagnerová, oprávnění KAČR č. 1712



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena akcionářům společnosti CDL SYSTEM a.s.

Zpráva o ověření účetní závěrky

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti CDL SYSTEM a.s., která se skládá z rozvahy k 31.12.2013, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2013, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2013 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2013 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti CDL SYSTEM a.s. jsou uvedeny v bodě 1.1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti CDL SYSTEM a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti CDL SYSTEM a.s. k 31.12.2013 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2013** v souladu s českými účetními předpisy.

Zpráva o ověření výroční zprávy

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti CDL SYSTEM a.s. s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti CDL SYSTEM a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti CDL SYSTEM a.s. k 31.12.2013 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Zpráva o ověření zprávy o vztazích mezi propojenými osobami

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti CDL SYSTEM a.s. za rok končící 31.12.2013. Za sestavení této zprávy o vztazích a rozhodnutí o tom, zda zpráva o vztazích za rok končící 31.12.2013 bude zpracována podle ustanovení obchodního zákoníku nebo zákona o obchodních korporacích je odpovědný statutární orgán společnosti CDL SYSTEM a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora. Vzhledem ke skutečnosti, že zpráva o vztazích byla zpracována podle ustanovení obchodního zákoníku, ověřovali jsme splnění požadavků této právní normy.

Na základě našeho ověření jsme **nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti CDL SYSTEM a.s. za rok končící 31.12.2013 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.**

BVM Audit s.r.o.

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms
Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
oprávnění KAČR č. 277



Vlasta Vagnerová
Ing. Vlasta Vagnerová
oprávnění KAČR č. 1712

V Ústí nad Labem, dne 10.dubna 2014

Zpráva byla projednána se statutárním orgánem společnosti a předána v souladu s podmínkami smlouvy:

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2013
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2013 – 31.12.2013
3. Příloha k účetní závěrce za období 1.1.2013 – 31.12.2013
4. Přehled o peněžních tocích za období 1.1.2013 – 31.12.2013
5. Přehled o změnách vlastního kapitálu za období 1.1.2013 – 31.12.2013
6. Návrh výroční zprávy za období 1.1.2013 – 31.12.2013 včetně zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za období 1.1.2013 – 31.12.2013

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA V PLNÉM ROZSAHU

ke dni 31. prosince 2013

(údaje jsou vyčísleny v celých tisících Kč)

sestavená v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů a s Českými účetními standardy pro podnikatele

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

CDL SYSTEM a.s.

IČO : 63148439
DIČ : CZ63148439

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Klíšská 31
Ústí nad Labem

400 01
ČR

Právní forma účetní jednotky :

akciová společnost

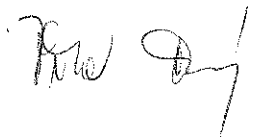

Předmět podnikání nebo jiné činnosti :

činnosti v oblasti informačních technologií

Běžným účetním obdobím se rozumí účetní období od	1.1.2013	do	31.12.2013
Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od	1.1.2012	do	31.12.2012

Obsah účetní závěrky :

	strana	počet stran
Rozvaha	2	4
Výkaz zisků a ztrát	6	2
Příloha v plném znění	8	12
Výkaz Cash flow	20	1
Výkaz o změnách vlastního kapitálu	21	1

Okamžik sestavení 7. duben 2014	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky 	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
------------------------------------	---	---

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.aspekt-hm.cz, nováčkovi@aspekt-hm.cz, business.center.cz



Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002
Sb. ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA (BILANCE)

ke dni 31. prosince 2013

(v celých tisících Kč)

IČ

63148439

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

CDL SYSTEM a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

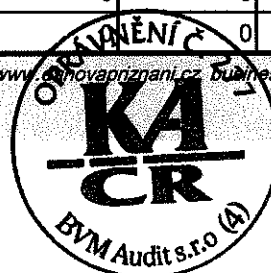
Klíšská 31

Ústí nad Labem

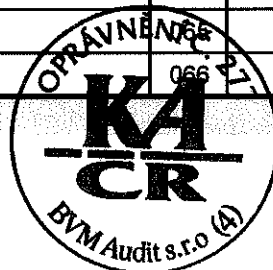
400 01

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)	001	77 169	-10 361	66 808	64 024
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	23 231	-9 350	13 881	11 821
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	1 126	-1 039	87	105
B. I. 1	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3	Software	007	1 018	-1 018	0	0
4	Ocenitelná práva	008	108	-21	87	105
5	Goodwill	009	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	15 923	-8 311	7 612	5 549
B. II. 1	Pozemky	014	0	0	0	0
2	Stavby	015	0	0	0	0
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	12 766	-6 444	6 322	4 216
4	Pěstítké celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	0	0	0	0
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	0
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	157	0	157	0
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	3 000	-1 867	1 133	1 333
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	6 182	0	6 182	6 167
B. III. 1	Podíly - ovládaná osoba	024	6 182	0	6 182	6 167
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	0	0	0	0
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	0	0	0	0
4	Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027	0	0	0	0
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	0	0	0	0
6	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0

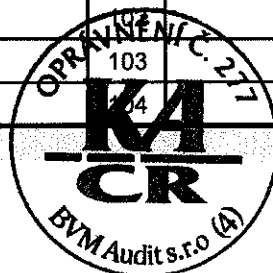
Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.ohovapnznanl.cz, business.center.cz



označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	52 131	-1 011	51 120	50 292
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	9 181	0	9 181	5 287
C. I. 1	Materiál	033	340	0	340	449
2	Nedokončená výroba a polotovary	034	0	0	0	359
3	Výrobky	035	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	0	0	0	0
5	Zboží	037	8 841	0	8 841	4 479
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	0	0	0	0
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	142	0	142	100
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	0	0	0
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041	0	0	0	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	042	0	0	0	0
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043	0	0	0	0
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	0	0	0	0
6	Dohadné účty aktivní	045	0	0	0	0
7	Jiné pohledávky	046	142	0	142	100
8	Odložená daňová pohledávka	047	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	24 808	-1 011	23 797	41 258
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049	23 122	-1 011	22 111	39 802
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050	700	0	700	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052	0	0	0	0
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
6	Stát - daňové pohledávky	054	0	0	0	0
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	728	0	728	834
8	Dohadné účty aktivní	056	48	0	48	8
9	Jiné pohledávky	057	210	0	210	614
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	18 000	0	18 000	3 647
C. IV. 1	Peníze	059	176	0	176	179
2	Účty v bankách	060	17 824	0	17 824	3 468
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	1 807	0	1 807	1 911
D. I. 1	Náklady příštích období	064	1 792	0	1 792	1 908
2	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	066	15	0	15	3



označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 88 + 121)	067	66 808	64 024
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 80 + 83 + 87)	068	29 021	23 716
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	10 000	10 000
1	Základní kapitál	070	10 000	10 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
3	Změny základního kapitálu	072	0	0
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 79)	073	25	10
A. II. 1	Emisní ážio	074	0	0
2	Ostatní kapitálové fondy	075	0	0
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	25	10
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077	0	0
5	Rozdíly z přeměn společností	078	0	0
6	Rozdíly z ocenění při přeměnách společností	079	0	0
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 81 + 82)	080	2 000	2 000
A. III. 1	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	081	2 000	2 000
2	Statutární a ostatní fondy	082	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 84 až 86)	083	4 862	4 834
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	084	4 862	4 834
2	Neuhrazená ztráta minulých let	085	0	0
3	Jiný výsledek hospodaření minulých let	086	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) <i>(ř.01 - (+ 69 + 73 + 79 + 83 + 88 + 121)/</i>	087	12 134	6 872
B.	Cizí zdroje (ř. 89 + 94 + 105 + 117)	088	35 910	37 964
B. I.	Rezervy (ř. 90 až 93)	089	0	0
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	090	0	0
2	Rezerva na důchody a podobné závazky	091	0	0
3	Rezerva na daň z příjmů	092	0	0
4	Ostatní rezervy	093	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 95 až 104)	094	477	311
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů	095	0	0
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	096	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	097	0	0
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	098	0	0
5	Dlouhodobé přijaté zálohy	099	0	0
6	Vydané dluhopisy	100	0	0
7	Dlouhodobé směnky k úhradě	101	0	0
8	Dohadné účty pasívní		0	0
9	Jiné závazky	103	0	0
10	Odložený daňový závazek	104	477	311



označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 106 až 116)	105	35 433	37 653
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	106	20 540	22 404
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	107	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	108	0	0
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	109	0	0
5	Závazky k zaměstnancům	110	6 967	6 850
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	111	3 187	2 540
7	Stát - daňové závazky a dotace	112	4 418	5 671
8	Krátkodobé přijaté zálohy	113	62	0
9	Vydané dluhopisy	114	0	0
10	Dohadné účty pasivní	115	240	188
11	Jiné závazky	116	19	0
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 118 až 120)	117	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	118	0	0
2	Krátkodobé bankovní úvěry	119	0	0
3	Krátkodobé finanční výpomoci	120	0	0
C. I.	Časové rozlišení (ř. 122 + 123)	121	1 877	2 344
C. I. 1	Výdaje příštích období	122	40	9
2	Výnosy příštích období	123	1 837	2 335



Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

ke dni 31. prosince 2013
(v celých tisících Kč)

IČ
63148439

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

CDL SYSTEM a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Klíšská 31

Ústí nad Labem

400 01

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	124 446	102 425
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	98 590	81 531
+	Obchodní marže (ř. 01-02)	03	25 856	20 894
II.	Výkony (ř. 05+06+07)	04	81 150	74 420
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	81 509	74 372
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	-359	48
3	Aktivace	07	0	0
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09+10)	08	21 326	20 452
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	5 444	5 151
B. 2	Služby	10	15 882	15 301
+	Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)	11	85 680	74 862
C.	Osobní náklady	12	70 876	66 766
C. 1	Mzdové náklady	13	51 106	49 737
C. 2	Odměny členům orgánů společností a družstva	14	999	0
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	16 972	15 704
C. 4	Sociální náklady	16	1 799	1 325
D.	Daně a poplatky	17	191	188
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	1 503	1 095
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20+21)	19	213	1 031
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	0	150
2	Tržby z prodeje materiálu	21	213	881
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23+24)	22	0	55
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	0	55
F. 2	Prodaný materiál	24	0	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	205	286
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	3 649	2 488
H.	Ostatní provozní náklady	27	1 166	1 019
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření <small>/(ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+(-28)+29-30)</small>	30	15 601	8 972

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprizenani.cz, business.center.cz



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
VI	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 + 35 + 36)	33	170	0
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	170	0
VII. 2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
VII. 3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	38	0	2 130
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	0	-2 130
X.	Výnosové úroky	42	52	158
N.	Nákladové úroky	43	28	69
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	439	119
O.	Ostatní finanční náklady	45	949	348
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření <i>/(ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45-(-46)+(-47))</i>	48	-316	-140
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	3 151	1 960
Q. 1	-splatná	50	2 984	1 870
Q. 2	-odložená	51	167	90
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	12 134	6 872
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
S. 1	-splatná	56	0	0
S. 2	-odložená	57	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	12 134	6 872
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	15 285	8 832

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář. www.danovapnzahaj.cz-business-centre.cz





PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE SESTAVENÉ K 31.12.2013

1.1. Obecné údaje

1.1.1. Základní údaje

Název účetní jednotky: CDL SYSTEM a.s.
Sídlo: Klíšská 31, 400 01 Ústí nad Labem
IČO: 63148439
Právní forma: akciová společnost
Rozhodující předmět činnosti:

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

Datum vzniku společnosti: 1. ledna 1996

1.1.2. Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%

Akcionář	Podíl v %
Ing. Vítězslav Kotrs	55
Ing. Pavel Havránek	45

1.1.3. Změny a dodatky v obchodním rejstříku

V účetním období nebyly provedeny změny v obchodním rejstříku.

1.1.4. Organizační struktura účetní jednotky a její změny

Organizační struktura je uvedena v příloze č. 1.

1.1.5. Statutární orgány účetní jednotky ke konci účetního období

Funkce	Jméno
Předseda představenstva	Ing. Vítězslav Kotrs
Místopředseda představenstva	Ing. Pavel Havránek
Člen představenstva	Ing. Marek Lang

1.1.6. Dozorčí orgány účetní jednotky ke konci účetního období

Funkce	Jméno
předseda dozorčí rady	Ing. Milan Andryšek
člen dozorčí rady	JUDr. Pavel Mareček
člen dozorčí rady zvolený zaměstnanci	Ing. Věra Čechová



1.2. Podíly v obchodních společnostech nebo družstvech

1.2.1. Obchodní společnosti, v nichž má účetní jednotka podstatný nebo rozhodující vliv

Obchodní společnost	Sídlo	Podíl na ZK	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
CDL Servis s.r.o.	Klíšská 31, Ústí n. L.	100 %	6 724	-1 240
CDL SYSTEM, s.r.o.	B.Němcovej 8, Bratislava, SR	100 %	417	98

Majetková účast v CDL SYSTEM, s.r.o. je přepočítána na českou měnu kurzem ČNB k rozvahovému dni.

1.2.2. Dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací práva bez ohledu na výši na základním kapitálu u společností uvedených v bodě 1.2.1.

Nejsou.

1.2.3. Účetní jednotky, v nichž je účetní jednotka společníkem s neomezeným ručením

Nejsou.

1.2.4. Ovládací smlouvy, smlouvy o převodech zisku

Nejsou.

1.3. Osobní náklady

1.3.1. Průměrný počet zaměstnanců

2013		2012	
Průměrný počet zaměstnanců	Z toho počet řídicích pracovníků	Průměrný počet zaměstnanců	Z toho počet řídicích pracovníků
72	4	71	4

1.3.2. Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

2013		2012	
Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů
69 877	10 743	66 766	11 794

1.3.3. Další odměny statutárních orgánů, členů statutárních orgánů a dozorčích rad

Společnost v roce 2013 vyplatila tantiémy členům představenstva a dozorčí rady v celkové výši 130 tis. Kč. Členům představenstva byla na základě smlouvy o výkonu funkce vyplacena odměna v celkové výši 999 tis. Kč.

1.3.4. Výše vzniklých nebo sjednaných penzijních závazků bývalých členů statutárních a dozorčích orgánů

Společnost žádné takové závazky neeviduje.

1.4. Pinění poskytnutá statutárním orgánům, členům statutárních orgánů nebo jiných řídicích a dozorčích orgánů

Příjemce	Výše (tis. Kč)	Uroková sazba (% p.a.)	Hlavní podmínky
Havránek Pavel ing.	3 000	3,81	Půjčka splacena ve 4/2013
Kotrs Vítězslav ing.	200	2,99	Půjčka splacena ve 4/2013

1.5. Informace o aplikaci obecných účetních zásad

1.5.1. Zásoby

Nakupované zásoby

Složka zásob	Způsob ocenění	Vedlejší pořizovací náklady
Materiál	A – pořizovací cena, výdej ze skladu účtován cenami zjištěnými aritmetickým průměrem	součástí pořizovací ceny
Materiál – drobný kabelážní	B – pořizovací cena – limit 10 tis. Kč/měsíc	nejsou
Zboží	A – pořizovací cena, výdej ze skladu účtován cenami zjištěnými aritmetickým průměrem	součástí pořizovací ceny
Zboží – licence a moduly IS NAVISION	A – skutečná pořizovací cena vázaná na sériové číslo, tzv. otevřená položka	součástí pořizovací ceny

Zásoby vlastní výroby

Složka zásob	Způsob ocenění	Vedlejší pořizovací náklady
Nedokončená výroba	Přímé náklady – materiál, mzdové náklady a subdodávky	nejsou

Změny způsobu oceňování zásob v průběhu účetního období

Ve společnosti nedošlo v průběhu účetního období ke změnám ve způsobu oceňování.

1.5.2. Dlouhodobý majetek

1.5.2.1. Obsahová náplň vlastních nákladů, kterými se oceňuje dlouhodobý majetek vyrobený ve vlastní režii

Ve sledovaném období účetní jednotka nevytvořila dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek vlastní činností.

1.5.2.2. Způsob odpisování dlouhodobého majetku

Druh majetku	Způsob odepisování
Dopravní prostředky	Rovnoměrné podle doby odepisování
Inventář, stroje, přístroje, zařízení	
Drobný hmotný a nehmotný majetek	v hodnotě 5-40 tis. Kč účtován jednorázově do spotřeby, sledován v operativní evidenci



Odpisové plány

Třída majetku	Doba odepisování
Dopravní prostředky	5-6 let
Inventář, stroje, přístroje, zařízení	3 roky

Výše daňový odpisů se řídí zákonem č. 586/92 Sb., o daních z příjmů.

1.5.2.3. Významné změny v metodice odepisování dlouhodobého majetku a metod odepisování oproti minulému účetnímu roku

Ve sledovaném účetním období nedošlo ke změnám v oceňování ani odepisování.

1.5.3. Kurzové přepočty

Pro přepočet cizí měny na českou měnu u pohledávek a závazků ke dni uskutečnění účetního případu je používán denní kurz ČNB platný pro den, kdy došlo k uskutečnění účetního případu (tj. kurz vyhlášený po 14. hodině ČNB), je-li účetní doklad vystaven před touto hodinou, použije se denní kurz ČNB platný pro předchozí den.

Pro přepočet cizí měny na českou měnu u příjmu a výdeje hotovosti ve valutových pokladnách je používán pevný kurz ČNB platný pro první pracovní den účetní roku.

Při uzavírání účetních knih ke dni účetní závěrky je používán denní kurz ČNB platný v den, ke kterému se sestavuje účetní závěrka.

Pro přepočet nároku zahraniční pracovní cesty na českou měnu je používán kurz ČNB platný v první den pracovní cesty, je-li na zahraniční pracovní cestu poskytnuta záloha, je používán pro přepočet kurz ČNB platný v den vyplacení zálohy.

1.5.4. Změny účetních metod a způsob uvádění srovnatelných údajů ve výkazech

Ve sledovaném účetním období nedošlo ke změnám účetních metod.

1.5.5. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Ve sledovaném účetním období nebylo oceňováno reprodukční pořizovací cenou.

1.5.6. Podstatné změny způsobu oceňování, postupu odepisování a postupů účtování oproti přechozímu účetnímu roku

Ve sledovaném účetním období nedošlo k podstatným změnám způsobu oceňování, postupu odepisování a postupů účtování.

1.5.7. Způsob stanovení opravných položek k majetku

1.5.7.1. Způsob stanovení opravných položek k pohledávkám

Doba po splatnosti	Výše opravné položky v %
Více než 6 měsíců	nad hodnotu zákonné opravné položky až do 100% rozvahové hodnoty pohledávky
Méně než 6 měsíců	podle rozhodnutí výkonného ředitele až do 100% rozvahové hodnoty pohledávky

Výše zákonných opravných položek se řídí zákonem č. 593/92 Sb.



