



Výroční zpráva 2013
CDL SYSTEM a.s.

MŮŽETE SE SPOLEHNOUT

Obsah

1.	ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA.....	3
2.	INFORMACE O SPOLEČNOSTI	4
3.	ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU VE FISKÁLNÍM ROCE 2013	4
4.	ZPRÁVA DOZORČÍ RADY CDL SYSTEM A.S.....	7
5.	FINANČNÍ ČÁST	8
6.	PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE SESTAVENÉ K 31.12.2013.....	16
7.	ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU (DÁLE JEN „PROPOJENÉ OSOBY“) K 31. 12. 2013	28
8.	ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA URČENA AKCIONÁŘŮM SPOLEČNOSTI CDL SYSTEM A.S.	30

1. ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

Fiskální rok 2013 byl nejúspěšnějším rokem v historii společnosti CDL SYSTEM a.s.

I v tomto roce pokračovala naše společnost v rostoucím trendu, všechny základní parametry obchodního plánu byly překročeny. Dosáhli jsme meziročního růstu obrátu o 16%, růstu obchodní marže o 24% a 9% růstu ve vlastních výkonech. To vše vedlo k meziročnímu růstu přidané hodnoty o 14%. Tyto velice příznivé výsledky byly odrazem realizace zejména tří velkých zakázek, které se nám podařilo získat a realizovat.

V roce 2013 jsme se věnovali redefinici a zjednodušení komunikace naší produktové nabídky, vytvořili jsme také novou webovou prezentaci. Tím jsme dokončili - v roce 2012 zahájenou - změnu naší grafické identity. Věříme, že jsme se těmito aktivitami stali pro naše klienty ještě čitelnějšími a naše nabídka přehlednější.

Tak jako v minulých letech jsme úspěšně prošli certifikačními procesy jak u našich hlavních dodavatelů – společností Microsoft a HP, tak i u certifikační autority ISO. Podařilo se nám zvítězit v soutěži společnosti Microsoft s projektem „Nejlepší řešení v oblasti databází, správy dat a reportingu“. Takto oceněný projekt byl realizován ve společnosti Krajská zdravotní, a.s.

Společnost CDL SYSTEM a.s. dlouhodobě spolupracuje v oblasti dárcovství s Ústeckou komunitní nadací. To umožňuje systematicky podporovat potřebné projekty neziskových organizací v Ústí nad Labem a okolí. V těchto aktivitách budeme pokračovat i v roce 2014.



Ing. Vítězslav Kotrs
předseda představenstva

2. INFORMACE O SPOLEČNOSTI

Obchodní firma:	CDL SYSTEM a.s.
Právní forma:	akciová společnost
Sídlo společnosti:	Klíšská 31, 400 01 Ústí nad Labem
IČ:	63148439

2.1. Složení představenstva k 31.12.2013:

Ing. Vítězslav Kotrs	předseda představenstva
Ing. Pavel Havránek	místopředseda představenstva
Ing. Marek Lang	člen představenstva

2.2. Složení dozorčí rady k 31.12.2013:

Ing. Milan Andryšek	předseda dozorčí rady
JUDr. Pavel Mareček	člen dozorčí rady
Ing. Věra Čechová	členka dozorčí rady zvolená zaměstnanci

3. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU VE FISKÁLNÍM ROCE 2013

3.1. Hlavní události ve fiskálním roce 2013

V roce 2013 se společnosti podařilo úspěšně zrealizovat několik velmi významných zakázek, které byly s výjimkou krátkodobého čerpání účelového úvěru financovány z vlastních zdrojů.

Společnost i nadále plnila dílčí cíle v rámci projektů optimalizace procesů a využití nástrojů informačních systémů v obchodní i finanční oblasti.

Společnost také úspěšně obhájila certifikát pro systém managementu kvality dle normy EN ISO 9001:2008.

V průběhu roku 2013 byly dokončeny zbývající úkoly týkající se změny grafické identity společnosti, započaté v roce 2012. Došlo k redefinici komunikace produktové nabídky a byla spuštěna nová webová prezentace.

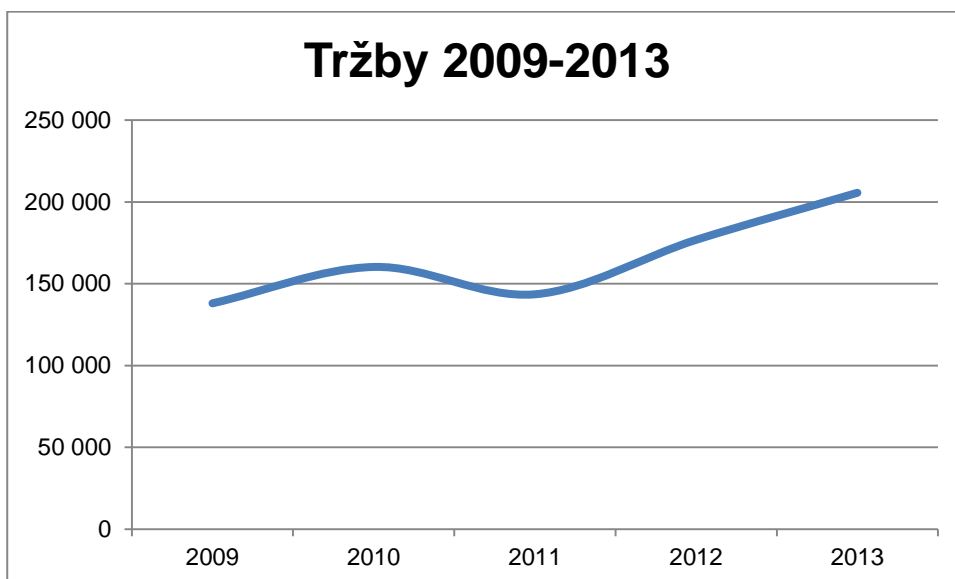
3.2. Vývoj vybraných ukazatelů v letech 2009-2013

Ve fiskálním roce 2013 se společnosti podařilo výrazně překročit dané výkonnostní cíle.

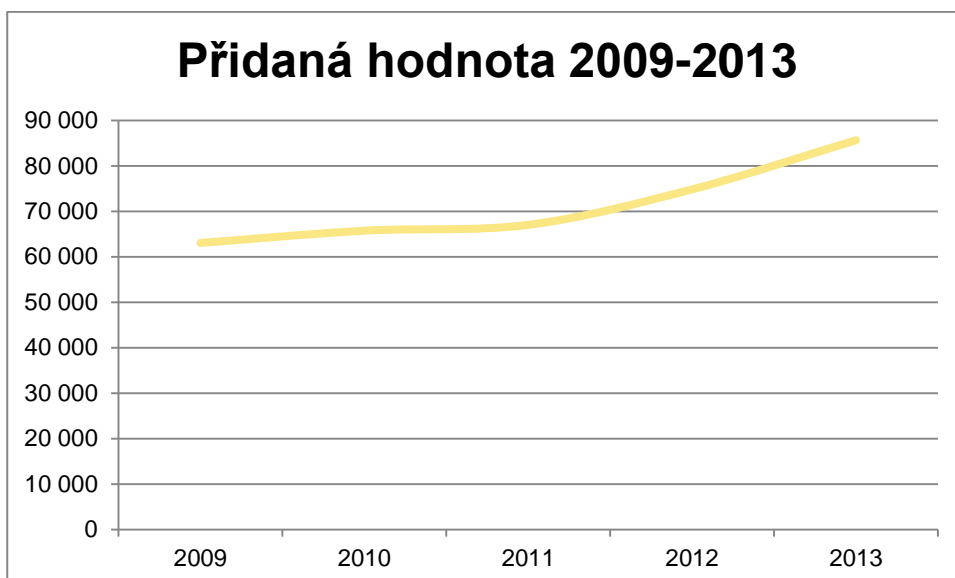
Společnost vykázala při tržbách ve výši 205.596 tis. Kč provozní výsledek hospodaření 15.601 tis. Kč. Oproti roku 2011, který byl v časové řadě prvním rokem nezatíženým tvorbou a čerpáním rezerv na pokrytí rizik z titulu dodávek zboží a služeb, došlo k nárůstu provozního výsledku o 11.779 tis. Kč, oproti roku 2012 o 6.629 tis. Kč. Meziroční nárůst tržeb činí 28.751 tis. Kč.

Příznivý vývoj likvidity umožnil společnosti pokračovat ve financování dlouhodobého majetku (především vozového parku) z vlastních zdrojů, nikoliv prostřednictvím finančního leasingu, jako tomu bylo do roku 2012. Dochází tak k meziročnímu nárůstu odpisů dlouhodobého majetku, který je kompenzován poklesem v nákladech na leasing, a také ke změně ve struktuře majetku a závazků ve prospěch dlouhodobého hmotného majetku (meziroční nárůst dlouhodobého hmotného majetku činí 2.063 tis. Kč netto).

Tržby 2009-2013



Přidaná hodnota 2009-2013



Provozní výsledek 2009-2013



Vývoj klíčových ukazatelů CDL SYSTEM a.s. 2009-2013

(tis. Kč, není-li uvedeno jinak)	2009	2010	2011	2012	2013
Tržby	138 042	160 271	143 556	176 845	205 596
Přidaná hodnota	63 074	65 762	67 049	74 862	85 680
Provozní zisk	3 015	11 323	3 711	8 942	15 601
Zisk po zdanění	(644)	9 923	2 664	6 872	12 134
Bilanční suma	50 263	54 952	49 088	64 024	66 808
Zaměstnanci (průměrný stav)	71	68	73	71	72

3.3. Dceřiné společnosti

3.3.1. CDL Servis s.r.o.

Společnost CDL Servis s.r.o. dosáhla za fiskální rok 2013 výsledku hospodaření ve výši (- 1.240) tis. Kč. Společnost v souladu se střednědobým plánem pokračovala v opravách a úpravách budovy. K posílení likvidity společnosti byla v průběhu roku 2013 poskytnuta mateřskou společností krátkodobá půjčka v celkové výši 700 tis. Kč.

3.3.2. CDL SYSTEM, s.r.o.

Ve fiskálním roce 2013 dosáhla společnost při tržbách 134 tis. EUR zisku po zdanění ve výši 4 tis. EUR, tedy hodnot srovnatelných s předchozím účetním obdobím. Provoz společnosti je financován pouze z vlastních zdrojů.

3.4. Organizační složky společnosti CDL SYSTEM a.s. v zahraničí

Společnost nemá dle výpisu z obchodního rejstříku zapsány žádné organizační složky v tuzemsku ani v zahraničí.

3.5. Lidské zdroje

CDL SYSTEM a.s. je v regionech svého působení vnímán jako stabilní a důvěryhodný zaměstnavatel. Hlavním cílem v oblasti lidských zdrojů i nadále zůstává získání a udržení kvalitních zaměstnanců. V roce 2013 jsme se zaměřili také na zvýšení komfortu pracovního prostředí a podporu zaměstnanců v péči o jejich zdraví.

3.6. Ochrana životního prostředí

Stěžejním produktem CDL SYSTEM a.s. jsou služby, společnost tedy svou provozní činností ovlivňuje životní prostředí jen nepatrně. Jedinou oblastí činnosti, která může generovat ekologickou zátěž, je likvidace vyřazené výpočetní techniky. Veškeré tyto procedury probíhají důsledně v souladu s platnou legislativou.

3.7. Následné události

Po skončení fiskálního roku 2013 nedošlo k žádným významným následným událostem.

4. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY CDL SYSTEM A.S.

Audit účetní závěrky společnosti provedla k 31. prosinci 2013 auditorská firma BVM Audit s.r.o. Podle jejího názoru účetní závěrka ve všech významných aspektech věrně zobrazuje majetek, závazky a finanční situaci společnosti CDL SYSTEM a.s. a výsledky jejího hospodaření za fiskální rok 2013.

Dozorčí rada CDL SYSTEM a.s. na svém jednání dne 15. dubna 2014 projednala zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou ke dni 31.12.2013.

Rovněž projednala zprávu o výsledcích hospodaření společnosti za fiskální rok 2013, návrh představenstva na rozdělení zisku a na základě vlastního přezkoumání doporučuje valné hromadě schválení roční účetní závěrky a rozdělení zisku za fiskální rok 2013.

V Ústí nad Labem dne 15.4.2014



Ing. Milan Andrysek
předseda dozorčí rady

5. FINANČNÍ ČÁST

5.1. Účetní uzávěrka

5.1.1. Rozvaha v plném rozsahu ke dni 31.12.2013 (v celých tis. Kč)

	AKTIVA	ř.	Běžné účetní období			Min. úč.
			Brutto	Korekce	Netto	období
	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	Pěstitelské celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
5	Základní stádo a tažná zvířata	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 v ovládaných a řízených osobách	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 - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027	0	0	0	0
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	0	0	0	0
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0

	AKTIVA	ř.	Běžné účetní období			Min. úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
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 Zvířata	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 - ovládající a řídící osoba	041	0	0	0	0
	3 Pohledávky - podstatný vliv	042	0	0	0	0
	4 Pohledávky za společníky, čl. družstva a za úč. 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 - ovládající a řídící osoba	050	700	0	700	0
	3 Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
	4 Pohledávky za společníky, čl. družstva a za úč. 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 Krátkodobý 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

		PASIVA	ř.	Běžné úč. období	Min. úč. období
		PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85 + 118)	067	66 808	64 024
A.		Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 78 + 81 + 84)	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 77)	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. 79 + 80)	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. 82 + 83)	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 (+/-)	087	12 134	6 872
B.		Cizí zdroje (ř. 86 + 91 + 102 + 114)	088	35 910	37 964
B. I.		Rezervy (ř. 87 až 90)	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. 92 až 101)	094	477	311
B. II. 1		Závazky z obchodních vztahů	095	0	0
	2	Závazky - ovládající a řídicí 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 pasivní	102	0	0
	9	Jiné závazky	103	0	0
	10	Odložený daňový závazek	104	477	311

	PASIVA	ř.	Běžné úč. období	Min. úč. období
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	105	35 433	37 653
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	106	20 540	22 404
2	Závazky - ovládající a řídící 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. 115 až 117)	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. 119 + 120)	121	1 877	2 344
C. I. 1	Výdaje příštích období	122	40	9
2	Výnosy příštích období	123	1 837	2 335

5.1.2. Výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2013 (v celých tis. Kč)

	TEXT	ř.	Skutečnost v účetním období	
			Sledovaném	Minulém
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 společnosti 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	30	15 601	8 972

	TEXT	ř.	Skutečnost v účetním období	
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 a řízených 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	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

5.1.3. Přehled o peněžních tocích ke dni 31.12.2013 (v celých tis. Kč)

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		3 647
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním		15 285
A.	1	Úpravy o nepeněžní operace	1 479
A.	1	1 Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	1 503
A.	1	2 Změna stavu opravných položek, rezerv	0
A.	1	3 Zisk z prodeje stálých aktiv	0
A.	1	4 Výnosy z dividend a podílů na zisku	0
A.	1	5 Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	-24
A.	1	6 Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
A.	*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	16 764
A.	2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	10 942
A.	2	1 Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	17 523
A.	2	2 Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-2 687
A.	2	3 Změna stavu zásob	-3 894
A.	2	4 Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0
A.	**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	27 706
A.	3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-28
A.	4	Přijaté úroky	52
A.	5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-3 151
A.	6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	0
A.	***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	24 579
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.	1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 563
B.	2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0
B.	3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B.	***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-3 563
	Peněžní toky z finančních činností		
C.	1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	166
C.	2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-6 829
C.	2	1 Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.	0
C.	2	2 Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C.	2	3 Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C.	2	4 Úhrada ztráty společníky	0
C.	2	5 Přímé platby na vrub fondů	15
C.	2	6 Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	-6 844
C.	***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-6 663
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků		14 353
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období		18 000

5.1.4. Přehled o změnách vlastního kapitálu ke dni 31.12.2013 (v celých tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	10 000	0	0	10 000
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C. Součet A +/- B	10 000	x	x	x
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
* Součet A +/- B +/- D	x	x	x	10 000
E. Emisní ážio	0	0	0	0
F. Rezervní fondy	2 000	0	0	2 000
G. Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H. Kapitálové fondy	0	0	0	0
I. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	10	15	0	25
J. Zisk minulých účetních období	11 706	0	6 844	4 862
K. Ztráta minulých účetních období	0	0	0	0
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	x	12 134	x	12 134
* Celkem	23 716	12 149	6 844	29 021

6. PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE SESTAVENÉ K 31.12.2013

6.1. Obecné údaje

6.1.1. 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

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

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

6.1.3. Změny a dodatky v obchodním rejstříku

V účetním období nebyly provedeny změny v obchodním rejstříku.

6.1.4. Organizační struktura účetní jednotky a její změny

Organizační struktura je uvedena v příloze č. 1.

6.1.5. 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

6.1.6. 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

6.2. Podíly v obchodních společnostech nebo družstvech

6.2.1. 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.

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

Nejsou.

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

Nejsou.

6.2.4. Ovládací smlouvy, smlouvy o převodech zisku

Nejsou.

6.3. Osobní náklady

6.3.1. 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

6.3.2. 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

6.3.3. 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.

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

Společnost žádné takové závazky neeviduje.

6.4. Plnění poskytnutá statutárním orgánům, členům statutárních orgánů nebo jiných řídicích a dozorčích orgánů

Příjemce	Výše (tis. Kč)	Úroková sazby (% 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

6.5. Informace o aplikaci obecných účetních zásad

6.5.1. 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.

6.5.2. Dlouhodobý majetek

6.5.2.1. 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.

6.5.2.2. 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.

6.5.2.3. 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.

6.5.3. 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.

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

Ve sledovaném účetním období nedošlo ke změnám účetních metod.

6.5.5. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Ve sledovaném účetním období nebylo oceňováno reprodukční pořizovací cenou.

6.5.6. 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.

6.5.7. Způsob stanovení opravných položek k majetku

6.5.7.1. 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.

6.5.7.2. Způsob stanovení opravných položek k zásobám

Na základě kvalifikovaného odhadu prodejnosti jednotlivých zásob v budoucím období s ohledem na jejich stáří a reálnou hodnotu.

6.5.7.3. Způsob stanovení opravných položek k dlouhodobému majetku

Opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku jsou stanoveny v procentní výši podílu záporného vlastního kapitálu a základního kapitálu.

6.5.8. Opravné položky

Aktivum, ke kterému je opravná položka tvořena	Výše opravné položky v tis. Kč	Důvod tvorby opravné položky
Pohledávky z obchodních vztahů	294	pohledávka přihlášená v insolvenčním řízení
Pohledávky z obchodních vztahů	717	pohledávky po splatnosti

6.6. Doplnující údaje k rozvaze a k výkazu zisku a ztráty

6.6.1. Významné položky z rozvahy a výkazu zisku a ztráty, jejich uvedení je podstatné pro hodnocení finanční, majetkové a důchodové pozice podniku a pro analýzu výkazů a tyto údaje nevyplývají přímo ani nepřímo z rozvahy a výkazu zisku

Společnost neměla takové významné položky.

6.6.2. Významné údaje, které nejsou v rozvaze a výkazu zisku a ztráty samostatně vykázány

6.6.2.1. Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období

Společnost neměla doměrky splatné daně z příjmů za minulá období.

6.6.2.2. Odložený daňový závazek/pohledávka

Položka	Závazek / pohledávka	Částka tis. Kč
Rozdíl účetní a daňové zůstat. ceny dlouhodobého hmotného majetku	závazek	-2 513
Celkem	závazek	-2 513

Odložený daňový závazek pro rok 2014 z rozdílu zůstatkových cen při daňové sazbě 19% je 477 tis. Kč.

6.6.2.3. Rezervy

Společnost neúčtovala o rezervách.

6.6.2.4. Dlouhodobé bankovní úvěry

Společnost nemá dlouhodobé bankovní úvěry.

6.6.2.5. Splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti

V lednu 2014 byly tyto závazky uhrazeny v plné výši.

6.6.2.6. Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění

V lednu 2014 byly tyto závazky uhrazeny v plné výši.

6.6.2.7. Daňové nedoplatky u místně příslušných finančních a celních úřadů

Společnost nemá nedoplatky u finančního nebo celního úřadu.

6.6.3. Manka a přebytky

Druh zásob	Výše manka (-), přebytku (+)	Důvod
Materiál	+0,5	velká spotřeba drobného kabelážního materiálu (obrat v 10 tis. kusech)

6.7. Majetek a závazky

6.7.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek využívaný na základě nájemních smluv

Společnost takový majetek nemá.

6.7.2. Majetek zatížený zástavním právem, věcným břemenem

Majetek	Hodnota majetku v tis. Kč	Výše závazku v tis. Kč
pohledávky kryté zástavním právem	15 000	15 000

Závazek společnosti – pohledávky kryté zástavním právem vznikl na základě Rámcové smlouvy o zástavě pohledávek č.10000417228 ke kontokorentnímu úvěru uzavřené ve prospěch Komerční banky, přičemž hodnota zastavených pohledávek musí dosahovat minimální výše 15.000 tis. Kč.

6.7.3. Cizí majetek neuvedený v rozvaze

Společnost takový majetek nemá.

6.7.4. Pohledávky

	2013	2012
Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti	5 951	5 003
Pohledávky s dobou splatnosti k rozvahovému dni delší než pět let	0	0

6.7.5. Závazky

	2013	2012
Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti	65	4
Závazky s dobou splatnosti k rozvahovému dni delší než pět let	0	0
Penzijní závazky	0	0

6.7.6. Významné události, které se staly mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou rozvaha a výkaz zisku a ztráty schváleny k předání mimo účetní jednotku

Nejsou.

6.8. Informace, které nejsou vykázány v rozvaze

6.8.1. Závazky vyplývající z uzavřených smluv o finančním pronájmu

2013

Rok zahájení	Doba trvání	Název majetku	Celkový závazek	Uhrazeno	Splatnost do 1 roku	Splatnost nad 1 rok
2009	54M	Automobil	1 111	1 101	10	0
2010	54M	Automobil	2 741	2 180	446	115
2011	54M	Automobil	341	237	56	48
2012	54M	Automobil	3 561	1 772	579	1 210
2013	54M	Automobil	1 894	841	302	751

2012

Rok zahájení	Doba trvání	Název majetku	Celkový závazek	Uhrazeno	Splatnost do 1 roku	Splatnost nad 1 rok
2007	60M	Automobil	754	731	23	0
2008	60M	Automobil	4 450	4 041	409	0
2009	54M	Automobil	1 111	915	185	10
2010	54M	Automobil	3 250	2 076	531	644
2011	54M	Automobil	341	181	56	104
2012	54M	Automobil	3 933	1 342	635	1 956

6.8.2. Drobný nehmotný a hmotný majetek

	2013	2012
Drobný nehmotný majetek	675	305
Drobný hmotný majetek	5 935	5 406

6.9. Transakce se spřízněnými osobami

Nejsou.

6.10. Náklady na odměny auditorské společnosti

Položka	Výše celkových nákladů v tis. Kč
Povinný audit účetní závěrky	70
Jiné ověřovací služby	0
Daňové poradenství	0
Jiné neauditorské služby	0

6.11. Vlastní kapitál

6.11.1. Akcie

Druh akcií	Počet vydaných akcií	Jmenovitá hodnota vydaných akcií
Akcie na jméno	100	100 000

6.11.2. Změny vlastního kapitálu

Položka vlastního kapitálu	Částka zvýšení/snížení
Zisk za rok 2013	12 134
přecenění majetkové účasti v CDL SYSTEM, s.r.o.	15
Vyplacené dividendy	-6 714
Vyplacené tantiémy	-130
Změna vlastního kapitálu	5 305

Podrobněji viz Přehled o změnách vlastního kapitálu

6.12. Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb, zřizovací výdaje

6.12.1. Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb – tuzemsko

Druh činnosti	2013	2012
Tržby za prodej zboží	123 556	101 098
Tržby z prodeje služeb	77 986	72 366
Ostatní výnosy	2 241	2 398
Celkem	203 783	175 862

6.12.2. Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb – zahraničí

Druh činnosti	2013	2012
Tržby za prodej zboží	890	1 326
Tržby z prodeje služeb	3 523	2 007
Ostatní výnosy	1 262	1 169
Celkem	5 675	4 502

6.13. Přehled o peněžních tocích

6.13.1. Položky zahrnované do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů

Účetní jednotka zahrnuje do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů výši peněžních prostředků v pokladně a na bankovních účtech.

6.13.2. Metoda vykazování peněžních toků z provozní činnosti

Přehled o peněžních tocích je sestavován nepřímou metodou.

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

6.13.3. Změny v modelu, konstrukci a obsahové náplni ukazatelů oproti předchozímu účetnímu období včetně pravděpodobných účinků

Oproti předchozímu účetnímu období nedošlo ke změnám v sestavování přehledu o peněžních tocích.

6.13.4. Peněžní toky související s vyplacenými kapitalizovanými úroky

Společnost v roce 2013 neúčtovala o kapitalizaci úroků.

6.14. Ostatní informace

6.14.1. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky

Účetní jednotka použila účetní metody způsobem vycházejícím z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. Neexistuje významná nejistota, spočívající zejména ve skutečnosti, která nasvědčuje tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a v důsledku toho v rámci své běžné podnikatelské činnosti například plnit své závazky.

6.14.2. Úprava informací za minulé účetní období, ponechání nesrovnatelných informací

Informace o položkách rozvahy, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za běžné a minulé účetní období jsou srovnatelné.

V Ústí nad Labem dne 7.4.2014



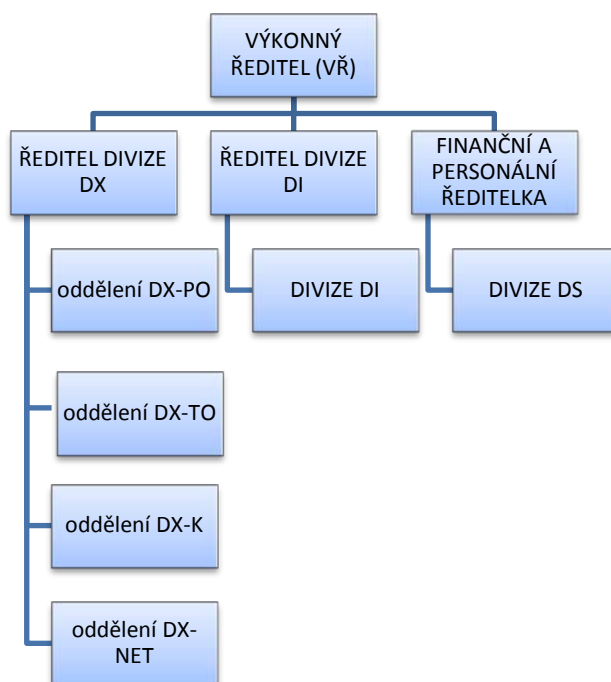
Ing. Věra Čechová
hlavní účetní



Ing. Zuzana Slámová
finanční a personální ředitelka



Ing. Vítězslav Kotrs
předseda představenstva

Příloha č. 1 Organizační struktura účetní jednotky a její změny

V organizační struktuře účetní jednotky nedošlo ke změnám.

Příloha č. 2 Rozpis dlouhodobého majetku

A. Dlouhodobý hmotný majetek

2013

Skupina majetku	Pořizovací cena	Oprávký	Zůstatková cena
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	12 766	6 444	6 322
- Inventář	9 362	6 032	3 330
- Dopravní prostředky	3 202	210	2 992
- Drobný DHM	202	202	0
Zálohy na DHM	157	0	157
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	3 000	1 867	1 133

2012

Skupina majetku	Pořizovací cena	Oprávký	Zůstatková cena
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	9 458	5 242	4 216
- Inventář	5 186	4 248	938
- Dopravní prostředky	4 070	792	3 278
- Drobný DHM	202	202	0
Zálohy na DHM	0	0	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	3 000	1 667	1 333

Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením

Majetek	Účetní hodnota	2013		2012	
		Tržní hodnota	Účetní hodnota	Tržní hodnota	Účetní hodnota
Automobily	26	2 343	16	1 340	
Inventář	0	0	0	0	

Majetek odkoupený po ukončení leasingových smluv. Tržní ocenění bylo provedeno na základě průměrných prodejních cen ojetých vozů s ohledem na jejich stáří.

B. Dlouhodobý nehmotný majetek

2013

Skupina majetku	Pořizovací cena	Oprávký	Zůstatková cena
Software	1 126	1 039	87
- software	1 018	1 018	0
- ocenitelná práva	108	21	87
- Drobný DNM	0	0	0

2012

Skupina majetku	Pořizovací cena	Oprávký	Zůstatková cena
Software	1 126	1 021	105
- software	1 018	1 018	0
- ocenitelná práva	108	3	105
- Drobný DNM	0	0	0

C. Dlouhodobý finanční majetek

2013

Název a sídlo společnosti	Podíl v tis. Kč	Podíl v %	Dividendy v tis. Kč	Zisk/ztráta běžného roku
CDL Servis s.r.o. Klíšská 31, Ústí n. L.	6 000	100	0	-1 240
CDL SYSTEM, s.r.o. B. Němcovej 8, Bratislava	182	100	0	98

2012

Název a sídlo společnosti	Podíl v tis. Kč	Podíl v %	Dividendy v tis. Kč	Zisk/ztráta běžného roku
CDL Servis s.r.o. Klíšská 31, Ústí n. L.	6 000	100	0	54
CDL SYSTEM, s.r.o. B. Němcovej 8, Bratislava	167	100	0	99

Základní kapitál společnosti CDL Servis s.r.o. 2.000 tis. Kč a CDL SYSTEM, s.r.o. 6.639 EUR.

Výsledek hospodaření a obchodní podíl v CDL SYSTEM, s.r.o. je přepočítán na českou měnu kurzem ČNB k rozvahovému dni.

7. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU (DÁLE JEN „PROPOJENÉ OSOBY“) K 31. 12. 2013

zpracovaná představenstvem ovládané osoby, CDL SYSTEM a.s. se sídlem Ústí nad Labem, Klíšská 31, IČ: 63148439 v souladu s ustanovením § 66a obchodního zákoníku

7.1. Vztahy mezi ovládanou a ovládající osobou

7.1.1. Ovládající osobou jsou akcionáři:

- Ing. Vítězslav Kotrs, Ústí nad Labem, Šrámkova 57, nar. 16.6.1960, podíl na základním kapitálu 55%
- Ing. Pavel Havránek, Teplice, Ševčíkova 15, nar. 7.2.1962, podíl na základním kapitálu 45%

7.1.2. Seznam smluv, které byly uzavřeny v posledním účetním období mezi ovládanou a ovládající osobou:

- žádné nebyly

7.1.3. Seznam jiných právních úkonů, které byly učiněny v zájmu ovládající osoby v posledním účetním období:

- žádné nebyly

7.1.4. Ostatní opatření, která byla v zájmu nebo na popud ovládající osoby přijata nebo uskutečněna ovládanou osobou v posledním; účetním období:

- žádné nebyly

7.1.5. Výhody a nevýhody, z opatření uvedených ad 2. až 4. pro ovládanou osobu včetně zprávy a posouzení, zda z těchto smluv nebo opatření (ad 2. až 4.) vznikla ovládané osobě újma, zda byla tato újma v účetním období uhrazena, anebo zda byla uzavřena smlouva o této úhradě podle § 66a odstavce 8 obchodního zákoníku:

- žádné nebyly

7.1.6. Seznam protiplnění, poskytnutých ovládající osobou proti plněním ze strany osoby ovládané v posledním účetním období:

- žádné nebyly

7.2. Vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „další propojené osoby“)

7.2.1. Seznam dalších propojených osob (obchodní firma, sídlo, identifikační číslo):

- žádné nejsou

7.2.2. Seznam smluv, které byly uzavřeny v posledním účetním období mezi ovládanou osobou a dalšími propojenými osobami:

- žádné nebyly

7.2.3. Seznam jiných právních úkonů, které byly učiněny v zájmu dalších propojených osob v posledním účetním období:

- žádné nebyly

7.2.4. Výhody a nevýhody, z opatření uvedených ad 2. a 3. pro ovládanou osobu včetně zprávy a posouzení, zda z těchto smluv nebo opatření (ad 2. a 3.) vznikla ovládané osobě újma, zda byla tato újma v účetním období uhrazena, anebo zda byla uzavřena smlouva o této úhradě podle § 66a odstavce 8 obch. zák.

- žádné nebyly

7.2.5. Seznam protiplnění, poskytnutých dalšími propojenými osobami proti plněním ze strany osoby ovládané v posledním účetním období:

- žádné nebyly

7.3. Závěr

Tato zpráva bude připojena k výroční zprávě společnosti.

Akcionář ovládané společnosti bude seznámen se zprávou o vztazích mezi propojenými osobami ve stejné lhůtě a za stejných podmínek jako s účetní závěrkou.

Dozorčí rada ovládané společnosti přezkoumá zprávu a o přezkoumání zprávy informuje akcionáře a seznámí je se svým stanoviskem ve stejné lhůtě jako s účetní závěrkou.

Protože podléhá účetní závěrka ovládané osoby ověření auditorem, je auditor povinen ověřit i správnost údajů uvedených ve zprávě.

V Ústí nad Labem dne 31.3.2014



.....
Ing. Vítězslav Kotrs
předseda představenstva



.....
Ing. Pavel Havránek
místopředseda představenstva



.....
Ing. Marek Lang
člen představenstva

8. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA URČENA AKCIONÁŘŮM SPOLEČNOSTI CDL SYSTEM A.S.

8.1. 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.

8.1.1. 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.

8.1.2. 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.

8.1.3. 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.

8.2. 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.

8.3. 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 změnách vlastního kapitálu za období 1.1.2013 – 31.12.2013
5. Přehled o peněžních tocích 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