



# Obsah

- I. .... Základní identifikační údaje
- II. .... Organizační schéma
- III. .... Vyhodnocení hlavní hospodářské činnosti
- IV. .... Přehled hlavní hospodářské činnosti - činnost Centrály devizových služeb v porovnání s minulými roky
- V. .... Cíle akciové společnosti pro rok 2007
- VI. .... Významné skutečnosti v období od 1.1. 2007 do 23.5. 2007
- VII. .... Ostatní
- VIII. .... Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou za rok 2006
- IX. .... Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky
- X. .... Zpráva nezávislého auditora o prověrce zprávy o vztazích a o ověření výroční zprávy
- XI. .... Kontakty

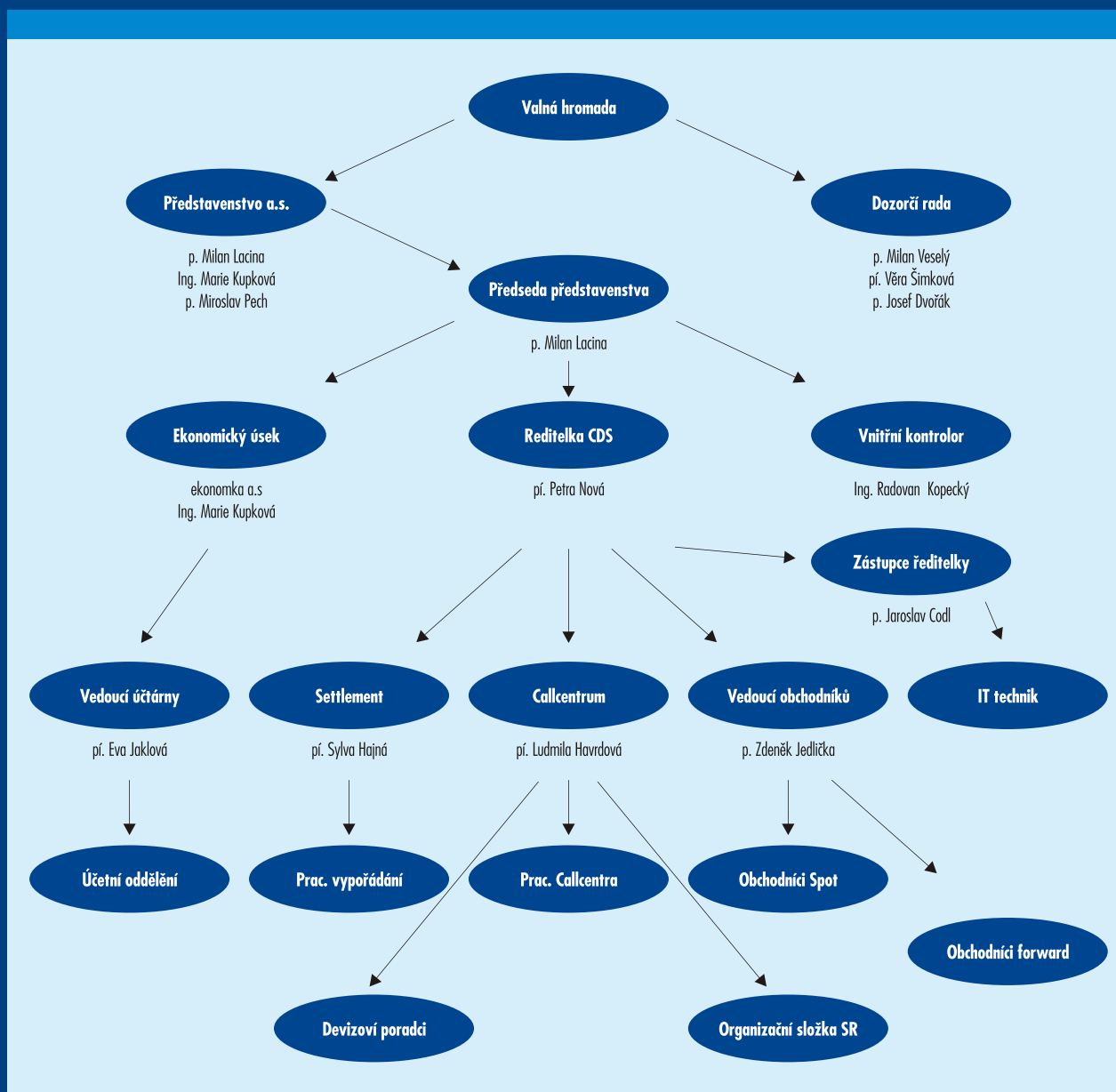


# I. Základní identifikační údaje o akciové společnosti

firma	AKCENTA CZ, a.s.
sídlo společnosti	U Vršovického hřbitova 554, Praha 10, 101 00
místo podnikání	Gočárova 312, Hradec Králové 2, 500 02
druh společnosti	akciová společnost
IČ	25163680
DIČ	CZ 25163680
registrace	Městský soud Praha, odd. B, vl. 9662
datum registrace	16.6.1997
základní kapitál	21.000.000 Kč, zcela uhrazeno
akcie	veřejně neobchodovatelné
počet akcií	21
hodnota akcií	1.000.000 Kč
statutární orgány	představenstvo dozorčí rada
počet zaměstnanců	54



## II. Organizační schéma a.s.



# III. Vyhodnocení hlavní hospodářské činnosti

AKCENTA CZ, a. s. v roce 2006 opět dosáhla vynikajících výsledků. Stanovený plán hrubého zisku byl překročen o 12 %, plán objemu konverzí byl překročen o 0,5% .

Další rozhodující údaje vypovídající o růstu společnosti:

+ 22,5 %	nárůst klientů na celkový počet	9 550
+ 35,5 %	nárůst objemu transakcí na celkový objem	50,4 miliard CZK
+ 36,5%	nárůst počtu spotových transakcí na celkový počet	86 000

Výše uvedené výsledky přesvědčivě dokazují, že AKCENTA CZ, a.s. si upevnila vedoucí místo mezi nebankovními finančními institucemi.



# Komentář k dosaženým výsledkům:

a) Stabilní organizační struktura a dobře nastavené procesy v akciové společnosti zajistily bezchybný tok veškerých financí v objemu **133,3 miliard CZK**.

Příznivý pohled na výše uvedené údaje umocňuje fakt, že i přes nárůst výkonů akciové společnosti se nezvýšil počet zaměstnanců. Rozhodnutí investovat do software a hardware se ukázalo jako správné, výrazně byla navýšena produktivita práce Centrály devizových služeb.

b) zisk před zdaněním ve výši 6,562 mil CZK byl negativně ovlivněn:

- 6,2 mil CZK - náklad na rozsáhlou opravu budovy Centrály devizových služeb v Hradci Králové
- 1,5 mil CZK - náklad na stěhování Centrály devizových služeb a pořízení nového vybavení do zrekonstruovaných prostor

Tyto jednorázové výdaje se nebudou již v tomto objemu v roce 2007 opakovat, proto předpokládáme dosažení podstatně vyššího zisku před zdaněním.

c) cíle roku 2006 byly splněny:

- kvalitní péče o klienty přinesla zvýšené počty a objemy konverzí
- dokončila se rekonstrukce kanceláří Centrály devizových služeb a její přestěhování
- počet uživatelů OLB (on line broker) se zvýšil o 11%
- společnosti AKCENTA CZ, a.s. byla udělena v závěru roku Českou národní bankou devizová licence evidenční číslo 311 k:
  - provádění bezhotovostních obchodů s devizovými hodnotami prováděných jako promptních
  - provádění bezhotovostních obchodů s devizovými hodnotami prováděných jako termínové
  - k poskytování peněžních služeb

Udělením této licence zanikla platnost dosavadních 2 licencí:

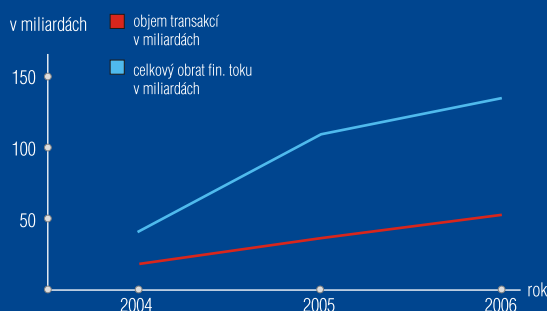
- licence k provádění obchodů s devizovými hodnotami evidenční číslo 215
- licence k poskytování peněžních služeb evidenční číslo 216



# IV. Přehled hlavní hospodářské činnosti - činnost Centrály devizových služeb v porovnání s minulými roky

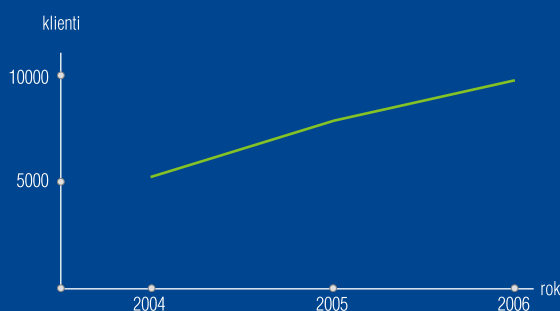
## Vývoj objemu obchodů

rok	objem transakcí v miliardách	celkový obrat fin. toku v miliardách
2004	18,8	41,20
2005	37,2	113,3
2006	50,4	133,3



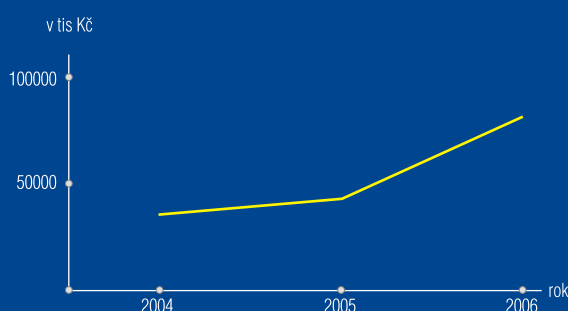
## Vývoj klientské základny

rok	Počet klientů
2004	5 400
2005	8 700
2006	9 550



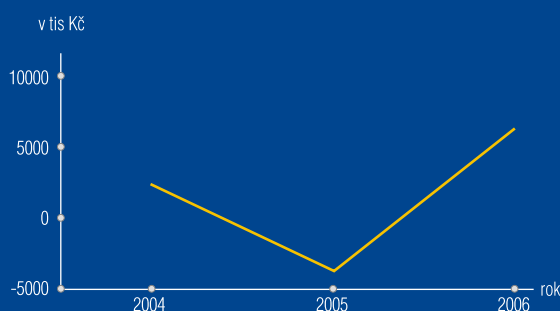
## Vývoj hrubého finančního výsledku hospodaření z finančních operací

rok	v tis Kč
2004	38 934
2005	42 956
2006	78 392



## Vývoj hospodářského výsledku před zdaněním

rok	v tis Kč
2004	2 493
2005	-4 131
2006	6 562



# V. Cíle pro rok 2007

## Cíle roku 2007:

- a) dokončit rekonstrukci budovy v Hradci Králové
- b) zařadit obchody s forwardy mezi stálou nabídku služeb
- c) připravit pro klienty další služby

## Předpokládaný vývoj v roce 2007:

- a) dosáhnout navýšení finančního výsledku hospodaření o 30%
- b) dosáhnout navýšení objemu konverzí o 34%

## Plánované investice pro rok 2007:

- a) dokončení rekonstrukce budovy v Hradci Králové
- b) modernizace hardware ve výši 700.000,- Kč
- c) investice do software ve výši 1.000.000,- Kč





# VI. Významné skutečnosti v období 2007

V dubnu 2007 se odehrála důležitá personální změna ve vedení společnosti - na pozici ředitele AKCENTY CZ, a.s. byl jmenován p. Jiří Macek.

Dosavadní ředitelka paní Petra Nová odešla na mateřskou dovolenou.

Rozhodnutím jediného akcionáře byly vyplaceny dividendy z dosaženého hospodářského výsledku v roce 2005 ve výši 2 mil CZK.



## VII. Ostatní

- a) organizační složka AKCENTY CZ, a.s. byla založena ve Slovenské republice v roce 2003, vedoucím organizační složky je i nadále Ing. Peter Árendáš.
- b) Činnost společnosti AKCENTA CZ, a.s. nemá vliv na životní prostředí. Společnost nevyvíjí žádné aktivity v životním prostředí.
- c) V rámci pracovních právních vztahů jsou dodržovány všechny zákony.



# VIII. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou za rok 2006

/ustanovení § 66a obchodního zákoníku/

## Osoba ovládající:

Milan Lacina - předseda představenstva /jediný akcionář/

## Osoba ovládaná:

Obchodní firma: AKCENTA CZ, a.s.

Sídlo: U Višovického hřbitova 554, Praha 10, 101 00

Identifikační číslo: 25163680

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 9662

## 1/ Vztah mezi ovládající a ovládanou osobou

Ovládající osoba koupila od ovládané osoby osobní automobil TOYOTA CARINA za cenu obvyklou.

## 2/ Vztah mezi ovládanou a ovládající osobou

Ovládaná osoba prodala osobě ovládající osobní automobil TOYOTA CARINA za cenu obvyklou.

Ovládaná osoba vyplácela ovládající osobě měsíčně mzdu na základě uzavřené pracovní smlouvy.

Z výše uvedeného vyplývá, že ze vztahů osoby ovládané a ovládající nevznikla v roce 2006 žádná újma, škoda, výhoda či nevýhoda ve smyslu výše uvedených ustanovení obchodního zákoníku.

V Praze dne 05.04.2007

Milan Lacina  
předseda představenstva



# IX. Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky

## Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky

**pro akcionáře společnosti AKCENTA CZ, a.s., IČ: 25163680  
se sídlem Praha 10, U Vršovického hřbitova 554, PSČ 101 00**

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti AKCENTA CZ, a.s., tj. rozvahu k 31.12. 2006, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za období od 1.1.2006 do 31.12.2006 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti AKCENTA CZ, a.s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

### **Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti AKCENTA CZ, a.s. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

### **Odpovědnost auditora**

Naši úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

## Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti AKCENTA CZ, a.s. k 31.12.2006 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2006 v souladu s českými účetními předpisy.

V Českých Budějovicích dne 11.dubna 2007



BRÁZDA-AUDIT CZ s.r.o.

IČ: 26033402

Osvědčení KA ČR č. 369

Zátkovo nábřeží 7

370 01 České Budějovice

Odpovědný auditor a jednatel:

Ing. Josef Brázda

Osvědčení KA ČR č. 0758

Společnost BRÁZDA-AUDIT CZ s.r.o. je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích oddíl C, vložka 10454.

Nedílnou součástí zprávy auditora je účetní závěrka společnosti AKCENTA CZ, a.s. k 31.12.2006.



# Rozvaha v plném rozsahu ke dni 31.12.2006

Minimální závazný výčet informací  
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.  
ve znění pozdějších předpisů

## ROZVAHA v plném rozsahu ke dni 31.12.2006 (v celých tisících Kč)

IČ  
25163680

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky  
AKCENTA CZ, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo  
podnikání (má-li se od bydliště)  
U Vršovického hřbitova 554  
Praha 10  
101 00

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63) = ř. 67	001	355 399	-10 913	344 486	284 714
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	37 789	-10 913	26 876	18 292
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	3 678	-2 761	917	1 327
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	3 678	-2 761	917	1 327
4.	Ocenitelná práva	008				
5.	Goodwill (+/-)	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	34 111	-8 152	25 959	16 965
B. II. 1.	Pozemky	014	700		700	830
2.	Stavby	015	12 874	-3 889	8 985	8 441
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	4 512	-2 465	2 047	1 090
4.	Pěstelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	9 110		9 110	1 026
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	022	6 915	-1 798	5 117	5 578
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023				
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládací a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

# Rozvaha v plném rozsahu ke dni 31.12.2006

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Mínulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 46 + 58)	031	317 586		317 586	246 159
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032				
C. I. 1.	Materiál	033				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
3.	Výrobky	035				
4.	Zvířata	036				
5.	Zboží	037				
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	720		720	
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046	720		720	
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	54 194		54 194	69 887
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	51 491		51 491	65 650
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054	1 762		1 762	2 306
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	941		941	1 931
8.	Dohadné účty aktivní	056				
9.	Jiné pohledávky	057				
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	262 672		262 672	176 272
C. IV. 1.	Peníze	059	5 013		5 013	2 533
2.	Účty v bankách	060	257 659		257 659	173 739
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	24		24	263
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	24		24	255
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066				8



# Rozvaha v plném rozsahu ke dni 31.12.2006

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (f. 68 + 85 + 118) = f. 001	067	344 486	264 714
A.	Vlastní kapitál (f. 69 + 73 + 78 + 81 + 84)	068	24 310	8 967
A. I.	Základní kapitál (f. 70 až 72)	069	21 000	10 000
A. I. 1.	Základní kapitál	070	21 000	10 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu (+/-)	072		
A. II.	Kapitálové fondy (f. 74 až 77)	073		
A. II. 1.	Emisní ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	076		
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách (+/-)	077		
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (f. 79 + 80)	078	602	102
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	600	100
2.	Statutární a ostatní fondy	080	2	2
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (f. 82 + 83)	081	-1 633	4 596
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	7 014	10 281
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	083	-8 647	-5 685
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (f. 01 - 69 - 73 - 78 - 81 - 85 - 118) = f. 60 výkazu zisku a ztráty v plném rozsahu	084	4 341	-5 731
B.	Cizí zdroje (f. 86 + 91 + 102 + 114)	085	320 176	255 747
B. I.	Rezervy (f. 87 až 90)	086		
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089		
4.	Ostatní rezervy	090		
B. II.	Dlouhodobé závazky (f. 92 až 101)	091	1 244	1 361
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	093		
3.	Závazky - podstatný vliv	094		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
6.	Vydané dluhopisy	097		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
8.	Dohadné účty pasivní	099		
9.	Jiné závazky	100		
10.	Odložený daňový závazek	101	1 244	1 361



# Rozvaha v plném rozsahu ke dni 31.12.2006

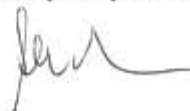
Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	102	306 399	238 266
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	305 027	236 784
2.	Závazky - ovládající a fiduci osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družst. a k účastníkům sdružení	106	45	22
5.	Závazky k zaměstnancům	107	820	338
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	514	452
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109		56
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	-26	517
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	19	97
11.	Jiné závazky	113		
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114	12 533	16 120
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	6 493	8 928
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	6 040	7 192
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C. I.	Časové rozlišení (ř. 119 + 120)	118		
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119		
2.	Výnosy příštích období	120		

Sestaveno dne: 6.4.2007

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: finanční činnost

Podpisový záznam:




# Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu ke dni 31.12.2006

Minimální závazný výčet informací  
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.,  
ve znění pozdějších předpisů

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu ke dni 31.12.2006 (v celých tisících Kč)

IČ  
25163680

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo  
jiný název účetní jednotky  
AKCENTA CZ, a. s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a  
místo podnikání liší-li se od bydliště  
U Vršovického hřbitova 554  
Praha 10  
101 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (f. 01 - 02)	03		
II.	Výkony (f. 05 až 07)	04	2 998	3 036
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	2 998	3 036
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (f. 09 + 10)	08	55 465	36 497
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	4 079	2 791
B. 2.	Služby	10	51 386	33 706
+	Přidaná hodnota (f. 03 + 04 - 08)	11	-52 467	-33 461
C.	Osobní náklady (f. 13 až 16)	12	16 724	10 806
C. 1.	Mzdové náklady	13	12 110	7 874
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	100	60
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	4 182	2 657
C. 4.	Sociální náklady	16	332	215
D.	Dané a poplatky	17	42	135
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	2 541	2 559
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (f. 20 + 21)	19	225	
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	225	
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (f. 23 + 24)	22	122	
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	122	
F. 2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-)	25		
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	77	16
H.	Ostatní provozní náklady	27	236	142
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (f. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - (+/-25) + 26 - 27 + (-28) - (-29))	30	-71 830	-47 087

# Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu ke dni 31.12.2006

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		1 000
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		7 100
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (f. 34 až 38)	33		
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII. 2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII. 3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (+/-)	41		
X.	Výnosové úroky	42	558	398
N.	Nákladové úroky	43	1 027	934
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	199 403	139 469
O.	Ostatní finanční náklady	45	120 542	89 877
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření [f. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 - (+/-41) + 42 - 43 + 44 - 45 + (-46) - (-47)]	48	78 392	42 956
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (f. 50 + 51)	49	2 221	1 600
Q. 1.	- splatná	50	2 338	1 917
Q. 2.	- odložená	51	-117	-317
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (f. 30 + 48 - 49)	52	4 341	-5 731
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (f. 56 + 57)	55		
S. 1.	- splatná	56		
S. 2.	- odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (f. 53 - 54 - 55)	58		
W.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (f. 52 + 58 - 59)	60	4 341	-5 731
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (f. 30 + 48 + 53 - 54)	61	6 562	-4 131

Sestaveno dne: 6.4.2007

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: finanční činnost

Podpisový záznam:




## 1. Popis účetní jednotky

### Založení a charakteristika společnosti

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

Hlavní předmětem její činnosti je dle zápisu v obchodním rejstříku:

- poskytování peněžních služeb – zprostředkování úhrad do zahraničí a přijímání úhrad ze zahraničí
- obchody s devizovými hodnotami – nákup a prodej cizí měny za jinou měnu bezhotovostním převodem peněžních prostředků

IČ: 25163680

Sídlo společnosti: U Vršovického hřbitova 554  
101 00 Praha 10

Místo podnikání : Gočárova 312  
500 02 Hradec Králové

Právní forma: akciová společnost

Akcionáři s podílem nad 20%: jediný akcionář – Milan Lacina

Základní kapitál : 21 000 000,-- Kč Milan Lacina 100 %  
(zvýšen v průběhu účetního období z 11 000 tis. Kč)

Statutární orgán a dozorčí rada k 31.12. 2006

Představenstvo :

- |                      |                                |
|----------------------|--------------------------------|
| - Milan Lacina       | - předseda představenstva      |
| - Ing. Marie Kupková | - místopředseda představenstva |
| - Miroslav Pech      | - člen představenstva          |

Dozorčí rada :

- |                |            |
|----------------|------------|
| - Milan Veselý | - předseda |
| - Věra Šimková | - člen     |
| - Josef Dvořák | - člen     |

V průběhu účetního období nedošlo ke změnám ve statutárních orgánech a dozorčí radě.

### 2. Zásadní účetní pravidla a metody

- a/ Pravidla pro sestavení účetní závěrky  
Účetní závěrka je sestavena k 31.12. 2006.
- b/ Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty  
Peněžní prostředky a ekvivalenty zahrnují hotovost a účty v bankách. Tato aktiva jsou vykazována v nominální hodnotě.
- c/ Pohledávky  
Pohledávky jsou účtovány v nominální hodnotě, nejsou k nim tvořeny opravné položky, protože jejich splatnost je u 99 % výše pohledávek do 3 dnů, u 1 % procenta pohledávek nepřesahuje splatnost 30 dnů.
- d/ Zásoby  
Společnost neúčtuje o zásobách, nenakupuje materiál a zboží.
- e/ Dlouhodobý hmotný majetek  
Dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami. Pořizovací cena se skládá z ceny pořízení, dopravného a ostatních nákladů spojených s pořízením / montáží.  
  
Dlouhodobý hmotný drobný majetek do 40 tis. Kč je evidován v operativní evidenci a odepisuje se jednorázově do nákladů.  
Vlastní činností majetek společnost nepořizuje.  
Účetní odpisy jsou účtovány k 31.12. 2006, s použitím lineární odpisové metody.
- f/ Dlouhodobý nehmotný majetek  
Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč je evidován v operativní evidenci a odepisuje se jednorázově do nákladů. Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož vstupní cena je vyšší než 60 tis. Kč / software/ je zaúčtován v aktivech na účtě 013xxx a je odepisován rovnoměrně bez přerušení 36 měsíců.
- g/ Přijaté úvěry  
Úvěry jsou sledovány v nominální hodnotě.
- h/ Závazky jsou vykazovány v nominální hodnotě.
- ch/ Výnosy / finanční/ jsou zaúčtovány v okamžiku uskutečnění obchodní transakce s použitím denního kurzu ČNB z předchozího dne.  
Výnosy / provozní/ za pronájem jsou zaúčtovány dle splátkového kalendáře měsíčního nájmu.
- i/ Náklady  
Provozní náklady jsou zaúčtovány v okamžiku jejich uskutečnění /dle přijatých nákladových faktur, pokladních dokladů/, finanční náklady – úroky z úvěrů jsou účtovány do nákladů v okamžiku srážky bankovní institucí a to vždy ke konci každého měsíce. Finanční náklady, vyplývající z obchodních transakcí jsou, jsou zaúčtovány v okamžiku uskutečnění transakce s použitím denního kurzu ČNB z předchozího dne.

- j/ **Rezervy**  
Rezervy nebyly v roce 2006 vytvářeny.
- k/ **Odložená daň**  
Odložená daň z příjmu je vypočítána pomocí rozvahové metody a to na základě rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou majetku s použitím očekávaných daňových sazeb pro budoucí daňové období.
- l/ **Přepočet cizích měn**  
Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány denním kurzem ČNB /z předchozího dne/. Finanční majetek, pohledávky a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzů ČNB. Zjištěné kurzovní rozdíly jsou proúčtovány do finančních nákladů a výnosů.
- m/ **Sociální a penzijní pojištění**  
Společnost pravidelně odvádí příspěvky na zdravotní a důchodové pojištění. Výše příspěvku je vypočtena z objemu mzdových prostředků. Náklady na sociální zabezpečení jsou účtovány do nákladů ve stejném období jako mzdové náklady.
- n/ **Náklady na výzkum a vývoj**  
Náklady na výzkum a vývoj společnost nemá.



### 3. Doplňující informace k Rozvaze a Výkazu zisku a ztráty

#### a/ Zaměstnanci a osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců k 31.12. 2006 je 54 zaměstnanců, z toho průměrný počet řídicích pracovníků je 5 zaměstnanců.

Osobní náklady na zaměstnance	16 724 tis. Kč
z toho na řídicí pracovníky	2 118 tis. Kč
Odměny členů orgánů společnosti	100 tis. Kč
z toho členům dozorčího orgánu	60 tis. Kč

#### b/ Dlouhodobý hmotný a nehmotný investiční majetek, odpisy

V roce 2006 byl pořízen - DHM ve výši	2 046 tis. Kč
- rekonstrukce DHM	9 867 tis. Kč
z toho: nemovitost v HK	9 110 tis. Kč
nemovitost v Táboře	757 tis. Kč
 - DNIM	 445 tis. Kč
 Prodej DHM v pořizovací ceně	 455 tis. Kč

V roce 2006 byly uplatněny účetní odpisy ve výši:	2 541 tis. Kč
Daňové odpisy:	2 052 tis. Kč
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	489 tis. Kč

Zástavním právem je zatížena nemovitost v Hradci Královém a v Táboře na základě úvěru spojeného s pořízením nemovitostí.

#### c/ Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb

Tržby z prodeje služeb jsou tržby za pronájem nemovitostí v Hradci Královém a v Táboře, které jsou v majetku společnosti a v roce 2006 jsou ve výši: 2 998 tis. Kč.  
Tržby z prodeje majetku /prodej 2 osobních automobilů/: 225 tis. Kč.

#### d/ Finanční výnosy a náklady

Finanční výsledek hospodaření ve výši 78 392 tis. Kč je tvořen těmito finančními náklady a výnosy /v tis/:

	finanční náklady	finanční výnosy
úroky bankovní	1 027	558
obchodní transakce	92 973	170 531
převody mezi bankami	432	160
kurzové rozdíly	12 324	10 410
finanční poplatky bankovní	14 813	18 302
výnosové úroky		552
nákladové úroky	1 027	
<b>celkem</b>	<b>120 542</b>	<b>199 403</b>

#### e/ Daň z příjmu

Daň z příjmu práv. osob za rok 2006 je výši 2 338 tis. Kč.  
 Daň odložená 117 tis. Kč.  
 Odložený daňový závazek k 31.12.2006 1 244 tis. Kč.

#### f/ Pohledávky

Pohledávky z obchodní vztahů jsou k 31. 12. 2006 ve výši 51 491 tis. Kč.  
 Opravné položky nejsou tvořeny, protože 99 % pohledávek je splatno do 3 dnů, 1 % pohledávek je splatné do 30 dnů.

#### g/ Závazky

Závazky z obchodních vztahů jsou k 31.12. 2006 ve výši 305 027 tis. Kč.  
 Z toho 301 283 tis. Kč jsou závazky z obchodních transakcí a 3 744 tis. jsou závazky z provozní činnosti, které jsou do splatnosti 14 dní. U závazků, které vyplývají z obchodní transakcí, je dodržována splatnost dle devizové licence na spotové obchody. Tyto závazky jsou kryty finančními prostředky na bankovních účtech a pohledávkami.

#### h/ Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek společnost k 31.12. 2006 neeviduje.

#### ch/ Zásoby

Zásoby společnost nevykazuje.

#### i/ Peněžní prostředky

K 31.12. 2006 má společnost tyto stavy: peníze 5 013 tis. Kč  
 bankovní účty 257 659 tis. Kč



**j/ Základní kapitál**

Základní kapitál tvoří 11 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 000,-- Kč. Základní kapitál je ve výši 21 000 000,-- Kč a je splaceno 21 000 000,-- Kč.

V průběhu účetního období byl základní kapitál navýšen z 11 000 tis. Kč na 21 000 tis. Kč.

**k/ Ostatní fondy**

V roce 2006 bylo z nerozděleného zisku minulých let přiděleno do rezervního fondu 500 tis. Kč. Výše rezervního fondu k 31.12. 2006 je 600 tis. Kč.

**l/ Nerozdělený zisk, ztráta, hospodářský výsledek**

K 31.12. 2006 je nerozdělený zisk minulých let ve výši	7 014 tis. Kč
Neuhrazená ztráta minulých let ve výši	-8 647 tis. Kč
Hospodářský výsledek před zdaněním	6 562 tis. Kč
Hospodářský výsledek běž. účet. období	4 341 tis. Kč

**m/ Dlouhodobé úvěry**

Název banky	splatný	KZ k 31.12. 2006	
Oberbank AG	30.9. 2007	1 076 tis. Kč	
Oberbank AG	31.5. 2012	5 417 tis. Kč	celkem 6 493 tis. Kč

**n/ Krátkodobé úvěry**

Krátkodobé úvěry – kontokorenty	BAWAG BANK	celkem 6 040 tis. Kč
---------------------------------	------------	----------------------

**o/ Rezervy**

Rezervy nebyly tvořeny.

**p/ Závazky nevykázané v rozvaze**

Společnost nemá žádné závazky nevykázané v rozvaze.

### 4. Události po datu účetní uzávěrky

Po datu účetní uzávěrky neproběhly žádné významné události, které by měly vliv na účetní závěrku..

V Praze dne 2.4.2007



.....  
Milan Lacina,  
předseda představenstva  
společnosti AKCENTA CZ, a.s.

# Výkaz cash - flow ke dni 31.12.2006

## Výkaz cash - flow

ke dni 31.12.2006

( v celých tisících Kč )

IČ

25163680

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

AKCENTA CZ, a. s.

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

U Vršovického hřbitova 554

Praha 10

101 00

P	Stav peněžních prostředků na zač. úč. období		176 272
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti</b>			
Z.	Účetní hospodářský výsledek z běžné činnosti před zdaněním		6 562
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace		3 146
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny st. aktiv, odpis pohledávek	(+)	2 541
A. 1. 2.	Změna stavu opr. položek, rezerv a přechodných účtů	(+/-)	239
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje st. aktiv	(-/+)	-103
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	(-)	
A. 1. 5.	Vyúčtované nákl. úroky (+) a výčt. výnosové úroky (-)	(-/+)	469
A.*	Čistý peněžní tok		9 708
A. 2.	Změna potřeby pracovního kapitálu		83 106
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	(+/-)	14 973
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti	(+/-)	68 133
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	(+/-)	
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého fin. majetku	(+/-)	
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mim. položkami		92 814
A. 3.	Výdaje z plateb úroků mimo kapitalizované úroky	(-)	-1 027
A. 4.	Přijaté úroky	(+)	558
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za min. období	(-)	-2 221
A. 6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti		90 124
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv		-11 245
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		225
B. 3.	Půjčky a úvěry zpřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti		-11 020
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých popř. krátkodobých závazků		-3 704
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na pen. prostředky		11 000
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků z titulu zvýšení zákl. kapitálu	(+)	11 000
C. 2. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	(-)	
C. 2. 3.	Peněžní dary a dotace do vlastního kapitálu	(+)	
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky	(+)	
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	(-)	
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy, vč. zapl. srážkové daně se společníky v.o.s a k.s.	(-)	
C. 3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti		7 296
F.	Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků		86 400
R.	Stav peněžních prostředků na konci účetního období		262 672

Seřazeno dne: 8.4.2007

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: finanční činnost

Podpisový záznam:



# Přehled o změnách vlastního kapitálu ke dni 31.12.2006

<b>Přehled o změnách vlastního kapitálu</b>	Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
ke dni 31.12.2006 ( v celých tisících Kč )	AKCENTA CZ, a.s.
IČ	Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání IČI-8 se od bydliště
25163680	U Vršovického hřbitova 554 Praha 10 101 00

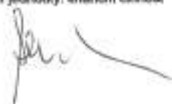
Položka	Text	Skutečnost v účetním období
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)	
A. 1.	Počáteční stav	10 000
A. 2.	Zvýšení	11 000
A. 3.	Snížení	0
A. 4.	Konečný zůstatek	21 000
B.	Základní kapitál nezapsaný (účet 419)	
B. 1.	Počáteční stav	0
B. 2.	Zvýšení	0
B. 3.	Snížení	0
B. 4.	Konečný zůstatek	0
C.	A. +/- B. se zohledněním účtu 252	
C. 1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	10 000
C. 2.	Počáteční zůstatek vlastních akcií a obchodních podílů	0
C. 3.	Změna stavu účtu 252	0
C. 4.	Konečný stav účtu 252	0
C. 5.	Konečný zůstatek A. +/- B.	21 000
D.	Emisní ážio	
D. 1.	Počáteční stav	0
D. 2.	Zvýšení	0
D. 3.	Snížení	0
D. 4.	Konečný zůstatek	0
E.	Rezervní fondy	
E. 1.	Počáteční stav	100
E. 2.	Zvýšení	500
E. 3.	Snížení	0
E. 4.	Konečný zůstatek	600
F.	Ostatní fondy ze zisku	
F. 1.	Počáteční stav	2
F. 2.	Zvýšení	0
F. 3.	Snížení	0
F. 4.	Konečný zůstatek	2
G.	Kapitálové fondy	
G. 1.	Počáteční stav	0
G. 2.	Zvýšení	0
G. 3.	Snížení	0
G. 4.	Konečný zůstatek	0
H.	Rozdíly z přecenění nezahnuté do výsledku hospodaření	
H. 1.	Počáteční stav	0
H. 2.	Zvýšení	0
H. 3.	Snížení	0
H. 4.	Konečný zůstatek	0
I.	Zisk účetních období	
I. 1.	Počáteční stav	10 281
I. 2.	Zvýšení	0
I. 3.	Snížení	3 267
I. 4.	Konečný zůstatek	7 014
J.	Ztráta účetních období	
J. 1.	Počáteční stav	-5 685
J. 2.	Zvýšení	0
J. 3.	Snížení	2 962
J. 4.	Konečný zůstatek	-8 647
K.	Zisk / ztráta účetního období po zdanění	4 341

Sestaveno dne: 6.4.2007

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: finanční činnost

Podpisový záznam:




# X. Zpráva nezávislého auditora

## o prověrce zprávy o vztazích a o ověření výroční zprávy

### Zpráva nezávislého auditora o prověrce zprávy o vztazích a o ověření výroční zprávy

**pro akcionáře společnosti AKCENTA CZ, a.s., IČ: 25163680  
se sídlem Praha 10, U Vršovického hřbitova 554, PSČ 101 00**

#### Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Prověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti AKCENTA CZ, a.s. k 31.12.2006. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti AKCENTA CZ, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích. Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodním standardem pro prověrky a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené ověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti AKCENTA CZ, a.s. k 31.12.2006.

#### Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti AKCENTA CZ, a.s. s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti AKCENTA CZ, 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, abychom naplánovali a provedli ověření tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

**Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti AKCENTA CZ, a.s. k 31.12.2006 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.**

V Českých Budějovicích dne 12. července 2007



BRÁZDA-AUDIT CZ s.r.o.

IČ: 26033402

Osvědčení KA ČR č. 369

Zátka nábřeží 7

370 01 České Budějovice

Odpovědný auditor a jednatel:

Ing. Josef Brázda

Osvědčení KA ČR č. 0758

Společnost BRÁZDA-AUDIT CZ s.r.o. je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích oddíl C, vložka 10454.

# XI. Kontakty

## Sídlo společnosti:

AKCENTA CZ, a.s.  
U Vršovického hřbitova 554  
101 00 Praha 10  
Czech Republic

## Centrála devizových služeb:

AKCENTA CZ, a.s.  
Gočárova 312  
500 02 Hradec Králové 2  
Czech Republic

Obchod kurzy: 00420 498 777 777

Infolinka: 00420 498 777 770

Fax: 00420 498 777 750  
00420 498 777 740  
00420 498 777 760

E-mail: [info@akcenta.cz](mailto:info@akcenta.cz)

Internet: [www.akcenta.cz](http://www.akcenta.cz)



