

*Národní agentura pro komunikační a
informační technologie, s. p.*

Výroční zpráva

31. 12. 2016

V Praze dne 31. 3. 2017



.....
Alan Ilczyszyn
zástupce ředitele
Národní a komunikační informační technologie, s. p.

Výroční zpráva

Národní agentura pro komunikační a informační technologie, s. p. (dále jen „NAKIT“ nebo „Podnik“) je státním podnikem založeným podle zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o státním podniku“). Zakladatelem NAKIT je Ministerstvo vnitra.

NAKIT byl založen zakládací listinou Ministerstva vnitra ze dne 21. 1. 2016 a zapsán do obchodního rejstříku u Městského soudu v Praze v oddíle A, vložka 77322 dne 1. 2. 2016. Identifikační číslo NAKIT je 047 67 543.

NAKIT je nositelem právní subjektivity, provozuje podnikatelskou činnost s majetkem státu vlastním jménem a na vlastní odpovědnost. S tímto majetkem má právo hospodařit.

Sídlo Podniku je Kodaňská 1441/46, Praha 10, PSČ 101 00.

Podnik k 31. 12. 2016 v rozvaze nevykazuje žádné nehmotné výsledky výzkumu a vývoje.

Podnik dodržuje veškeré zákonné předpisy v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů.

Podnik nemá žádnou pobočku v zahraničí.

Podnik předpokládá prohloubení dosavadních činností v rámci stávajícího předmětu podnikání.

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení výroční zprávy nedošlo k žádné významné události, která by měla vliv na účetní závěrku vykázanou za účetní období 1. 7. 2016 – 31. 12. 2016.

*Národní agentura pro komunikační a
informační technologie, s. p.*

Zpráva nezávislého auditora
a účetní závěrka

31. 12. 2016

Zpráva nezávislého auditora

Zakladateli Národní agentury pro komunikační a informační technologie, s.p.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky podniku Národní agentura pro komunikační a informační technologie, s.p., se sídlem Kodaňská 1441/46, Praha 10, identifikační číslo 04767543, (dále také podnik) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2016, z výkazu zisku a ztráty a výkazu o peněžních tocích za období od 1. 7. 2016 do 31. 12. 2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv podniku Národní agentura pro komunikační a informační technologie, s.p. k 31. 12. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 7. 2016 do 31. 12. 2016, v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na podniku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

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

- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o podniku k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost zástupce ředitele a dozorčí rady podniku za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než

riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem podniku relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti zástupce ředitele podniku uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky zástupcem ředitele a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost podniku nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti podniku nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že podnik ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze dne 31. března 2017

Auditorská společnost:



BDO Audit s. r. o.

BDO Audit s.r.o.

Evidenční číslo 018

Statutární auditor:



Ing. Ondřej Šnejdar
evidenční číslo 1987

Firma: Národní agentura pro komunikační a informační technologie, s. p.

Identifikační číslo: 04767543

Právní forma: Státní podnik

Předmět činnosti: Dodávka, rozvoj a provoz systémů informačních a komunikačních technologií a souvisejících služeb, včetně infrastruktury, která se využívá při plnění úkolů státní (veřejné) správy.

Rozvahový den: 31.12.2016

Datum sestavení účetní závěrky: 31.3.2017

ROZVAHA

(v tis. Kč)

Označení a	AKTIVA b	31.12.2016			Zahajovací rozvaha 1.7.2016
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	595 013	-90 045	504 968	481 586
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	1 000	-1 000	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	123 076	-89 045	34 031	42 481
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4 686	-2 418	2 268	2 766
B. I. 2.	Ocenitelná práva	4 686	-2 418	2 268	2 766
B. I. 2.1.	Software	4 645	-2 414	2 231	2 766
B. I. 2.2.	Ostatní ocenitelná práva	41	-4	37	0
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. I. 5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. I. 5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	118 390	-86 627	31 763	39 715
B. II. 1.	Pozemky a stavby	0	0	0	0
B. II. 1.1.	Pozemky	0	0	0	0
B. II. 1.2.	Stavby	0	0	0	0
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	108 751	-85 984	22 767	30 398
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	9 639	-643	8 996	9 317
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B. II. 5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B. II. 5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	433 377	0	433 377	377 878
C. I.	Zásoby	12 409	0	12 409	25 730
C. I. 1.	Materiál	63	0	63	95
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	7 816	0	7 816	14 613
C. I. 3.	Výrobky a zboží	4 530	0	4 530	11 022
C. I. 3.2.	Zboží	4 530	0	4 530	11 022
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky	201 605	0	201 605	302 250
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	16 410	0	16 410	13 934
C. II. 1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	0
C. II. 1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
C. II. 1.4.	Odložená daňová pohledávka	16 312	0	16 312	13 929
C. II. 1.5.	Pohledávky - ostatní	98	0	98	5
C. II. 1.5. 1.	Pohledávky za společnosti	0	0	0	0
C. II. 1.5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	0	0	0
C. II. 1.5. 3.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
C. II. 1.5. 4.	Jiné pohledávky	98	0	98	5
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	185 195	0	185 195	288 316
C. II. 2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	8 886	0	8 886	8 881
C. II. 2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	130 260	0	130 260	222 474
C. II. 2.4.	Pohledávky - ostatní	46 049	0	46 049	56 961
C. II. 2.4. 1.	Pohledávky za společnosti	0	0	0	0
C. II. 2.4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
C. II. 2.4. 3.	Stát - daňové pohledávky	0	0	0	183
C. II. 2.4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 583	0	4 583	2 226
C. II. 2.4. 5.	Dohadné účty aktivní	41 374	0	41 374	43 624
C. II. 2.4. 6.	Jiné pohledávky	92	0	92	10 928
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	219 363	0	219 363	49 898
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	1	0	1	0
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	219 362	0	219 362	49 898
D. I.	Časové rozlišení	37 560	0	37 560	61 227
D. I. 1.	Náklady příštích období	29 267	0	29 267	17 525
D. I. 3.	Příjmy příštích období	8 293	0	8 293	43 702

Označení	PASIVA	31.12.2016	Zahajovací rozvaha 1.7.2016
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	504 968	481 586
A.	Vlastní kapitál	255 659	247 956
A. I.	Základní kapitál	200 000	200 000
A. I. 1.	Základní kapitál	200 000	200 000
A. I. 2.	Změny základního kapitálu	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	46 320	43 350
A. II. 2.	Kapitálové fondy	46 320	43 350
A. II. 2.1.	Ostatní kapitálové fondy	38 513	35 543
A. II. 2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	7 807	7 807
A. III.	Fondy ze zisku	23 163	21 097
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	20 000	20 000
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	3 163	1 097
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	- 22 551	- 260
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	0	0
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-22 551	-260
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	8 727	-16 231
B.	Cizí zdroje	247 017	233 550
B. I.	Rezervy	73 609	101 106
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
B. I. 2.	Rezerva na daň z příjmů	0	0
B. I. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0	0
B. I. 4.	Ostatní rezervy	73 609	101 106
C.	Závazky	173 408	132 444
C. I.	Dlouhodobé závazky	0	0
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	0
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	0	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	0	0
C. I. 9.	Závazky - ostatní	0	0
C. I. 9.1.	Závazky ke společníkům	0	0
C. I. 9.2.	Dohadné účty pasivní	0	0
C. I. 9.3.	Jiné závazky	0	0
C. II.	Krátkodobé závazky	173 408	132 444
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	500
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	0	0
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	77 468	62 760
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	3 103	8 804
C. II. 8.	Závazky ostatní	92 837	60 380
C. II. 8.1.	Závazky ke společníkům	0	0
C. II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům	17 793	15 091
C. II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	9 588	10 222
C. II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	16 102	3 789
C. II. 8.6.	Dohadné účty pasivní	49 210	19 634
C. II. 8.7.	Jiné závazky	144	11 644
D.	Časové rozlišení	2 292	80
D. 1.	Výdaje příštích období	0	0
D. 2.	Výnosy příštích období	2 292	80

Firma: Národní agentura pro komunikační a informační technologie, s. p.

Identifikační číslo: 04767543

Právní forma: Státní podnik

Předmět činnosti: Dodávka, rozvoj a provoz systémů informačních a komunikačních technologií a souvisejících služeb, včetně infrastruktury, která se využívá při plnění úkolů státní (veřejné) správy.

Rozvahový den: 31.12.2016

Datum sestavení účetní závěrky: 31.3.2017

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v tis. Kč)

Označení řádku výkazu	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		31.12.2016	Minulé účetní období
		1	1
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	508 294	
II.	Tržby za prodej zboží	63 757	
A.	Výkonová spotřeba	367 330	
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	63 757	
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	2 480	
A. 3.	Služby	301 093	
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	6 797	
D.	Osobní náklady	210 602	
D. 1.	Mzdové náklady	162 859	
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	47 743	
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	45 798	
D. 2.2.	Ostatní náklady	1 945	
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	8 377	
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	8 377	
E. 1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	8 377	
III.	Ostatní provozní výnosy	-644	
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	108	
III. 3.	Jiné provozní výnosy	-752	
F.	Ostatní provozní náklady	-27 913	
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	97	
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	904	
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-27 497	
F. 5.	Jiné provozní náklady	-1 417	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	6 214	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	97	
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	97	
VII.	Ostatní finanční výnosy	3	
K.	Ostatní finanční náklady	18	
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	82	
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	6 296	
L.	Daň z příjmů	-2 431	
L. 1.	Daň z příjmů splatná	-48	
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-2 383	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	8 727	
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	8 727	
*	Čistý obrát za účetní období = I + II + III + IV + V + VI + VII	571 507	

P	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na začátku období	49 898
----------	--	---------------

Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)

Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	6 296
A.1	Úpravy o nepeněžní operace	-19 228
A.1.1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	8 377
A.1.2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-27 497
A.1.3	Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv	-11
A.1.5	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky s výjimkou kapitaliz.úroků	-97
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-12 932
A.2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	183 192
A.2.1	Změna stavu pohledávek z prov.činn., aktivních účtů ČR a dohad.účtů aktivních	126 695
A.2.1.1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti bez dohadných účtů aktivních	98 395
A.2.1.2	Změna stavu aktivních účtů ČR	23 667
A.2.1.3	Změna stavu dohadných účtů aktivních	2 250
A.2.2	Změna stavu závazků z prov.činn., pasivních účtů ČR a dohad.účtů pasivních	43 176
A.2.2.1	Změna stavu závazků z provozní činnosti bez dohadných účtů pasivních	11 388
A.2.2.2	Změna stavu pasivních účtů ČR	2 212
A.2.2.3	Změna stavu dohadných účtů pasivních	29 576
A.2.3	Změna stavu zásob	13 321
A.2.3.1	Změna stavu zásob bez nedokončené zásoby a polotovarů	6 524
A.2.3.2	Nedokončená zásoba a polotovary	6 797
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	170 260
A.4	Přijaté úroky	97
A.5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	48
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	170 405

Peněžní toky z investiční činnosti

B.1	Výdaje spojení s nabytím stálých aktiv	-24
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	108
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	84

Peněžní toky z finanční činnosti

C.2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-1 024
C.2.5	Přímé platby na vrub fondů	-1 024
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-1 024
F	Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků	169 465
R	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	219 363

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Národní agentura pro komunikační a informační technologie, s. p. (dále jen „Podnik“ nebo „NAKIT“) je státní podnik. Je právnickou osobou provozující podnikatelskou činnost s majetkem státu vlastním jménem a na vlastní odpovědnost. Zakladatelem Podniku je stát. Podnik byl založen ke dni 1. 2. 2016. Funkci zakladatele vykonává jménem státu Ministerstvo vnitra České republiky. K 31. 12. 2016 je sídlo Podniku v Praze 10, Kodaňská 1441/46, Česká republika. Identifikační číslo Podniku je 047 67 543 a je v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze zapsán v oddílu A, vložka 77322. Podnik je podnikatelským subjektem v souladu se zákonem č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění jeho pozdějších úprav.

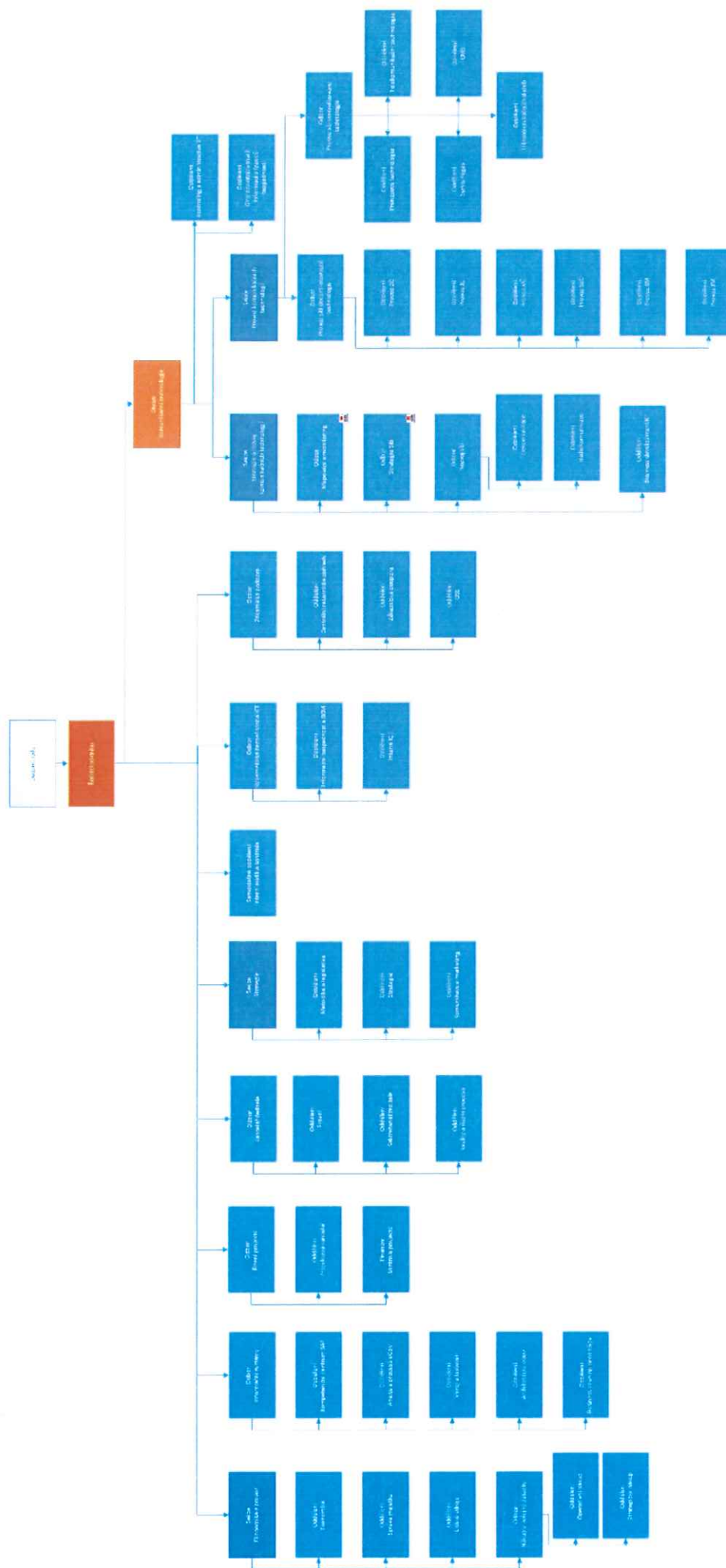
Předmětem činnosti Podniku je:

- a) výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona,
- b) dodávka, rozvoj a provoz systémů informačních a komunikačních technologií a souvisejících služeb, včetně infrastruktury, která se využívá při plnění úkolů státní (veřejné) správy. Provoz, dodávka a rozvoj systémů informačních a komunikačních technologií, které nakládají s citlivými daty nebo utajovanými informacemi, včetně datových registrů a datových skladů,
- c) provoz, podpora a rozvoj kritické komunikační infrastruktury státu, včetně CMS, zejména dle zákona č. 365/2000 Sb., o informačních systémech veřejné správy a o změně některých dalších zákonů a zákona č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů,
- d) poskytování služeb centrálního nákupního místa pro orgány státní (veřejné) správy,
- e) mapování síťové a související infrastruktury ve vlastnictví veřejnoprávních subjektů spolu s analýzou stávajících a budoucích komunikačních potřeb a poptávky po službách neveřejných sítí ze strany veřejnoprávních subjektů. Součástí této liniové činnosti bude rovněž vybudování a provozování zabezpečeného geoinformačního systému obsahujícího informace o infrastruktuře neveřejných sítí,
- f) strategická podpora rozvoje neveřejné síťové a související infrastruktury a služeb neveřejných sítí pro veřejnoprávní subjekty zahrnující tvorbu, implementaci a aplikaci strategie pro funkční, organizační, architektonický a technický rozvoj neveřejných sítí pro veřejnoprávní subjekty, jakož i přípravu doporučení a metodik pro realizaci synergických efektů při výstavbě neveřejných sítí, Součástí této činnosti je rovněž identifikace a implementace vhodných bezpečnostních opatření do architektury neveřejných sítí a služeb,
- g) koordinace výstavby neveřejných sítí v gesci Ministerstva vnitra,
- h) mapování dostupnosti a využitelnosti investičních prostředků pro rozvoj neveřejných sítí včetně analýzy plánovaných investičních akcí vhodných pro souběžnou realizaci neveřejné síťové a související infrastruktury.

Orgány Podniku jsou ředitel a dozorčí rada. Statutárním orgánem Podniku je ředitel resp. zástupce ředitele.

Organizační struktura k 31. 12. 2016 je následující:

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016



Vrcholové vedení Podniku je k 31. 12. 2016 :

Vrcholové vedení Podniku	Pozice	Den vzniku funkce	Zapsáno do OR
Alan Ilczyszyn	Zástupce ředitele	2.7.2016	15.7.2016

Složení dozorčí rady k 31. 12. 2016 bylo následující:

Jméno	Funkce	Den vzniku funkce	Zapsáno do OR
JUDr. Ing. Jiří Nováček	Člen	1.7.2016	1.7.2016
Mgr. Jiří Zmatlík	Člen	1.7.2016	1.7.2016
JUDr. Jaroslav Strouhal	Člen	1.7.2016	1.7.2016
Mgr. Jan Ďoubal	Člen	8.6.2016	1.7.2016
Lukáš Dohnal	Člen	26.9.2016	9.12.2016

Podnik k 31. 12. 2016 nestanovil výbor pro audit.

2. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka byla připravena podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcí vyhlášky č. 500/2002 Sb. k tomuto zákonu a podle Českých účetních standardů pro podnikatele ve znění platném pro rok 2014. Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a je sestavena v historických cenách kromě níže uvedených případů. Účetní závěrka je zpracována za období 1.7 – 31.12.2016.

3. Účetní postupy

Způsoby oceňování, které Podnik používal při sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2016, jsou následující:

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož cena převyšuje 40 tis. Kč za položku, je rovnoměrně amortizován na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku podle odpisového plánu Podniku, a to po dobu 4 let, ve výjimečných případech je doba životnosti stanovena na dobu delší.

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož cena nepřevyšuje 40 tis. Kč za položku, se účtuje jednorázově do nákladů při pořízení a dále je veden pouze v operativní, resp. podrozvahové evidenci.

Plán amortizace je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

Hranice pořizovací ceny pro aktivaci technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku je 40 tis. Kč. Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související. Podnik nezařazuje do pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku úroky z úvěrů.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů. Reprodukční pořizovací cena tohoto majetku se stanovuje na základě znaleckého posudku, resp. na základě tržních cen srovnatelného majetku co do opotřebení a funkčních vlastností. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace na pořízení majetku.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Pokud zůstatková hodnota peněžitovné jednotky přesahuje její odhadovanou zpětně získatelnou částku, je zůstatková hodnota peněžitovné jednotky snížena o opravnou položku na tuto zpětně získatelnou částku. Peněžitovná jednotka je nejmenší identifikovatelná skupina aktiv, která vytváří peněžní příjmy výrazně nezávislé na peněžních příjmech z jiných aktiv nebo skupiny aktiv.

Opravná položka je tvořena zejména v případě projektů, u nichž není známo, kdy a zda dojde k jejich realizaci a v případě plánovaného prodeje, pokud předpokládaná prodejní cena, po zohlednění nákladů souvisejících s prodejem, je nižší než zůstatková hodnota vykázaná v účetnictví.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu, pokud náklady na něj v úhrnu za dané účetní období převýší částku 40 tis. Kč a technické zhodnocení je v tomto roce uvedeno do užívání. Běžné opravy a údržba se účtují přímo do nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek, jehož cena nepřevyšuje 40 tis. Kč za položku, se považuje za zásoby, účtuje se jednorázově do nákladů při spotřebě a dále je veden pouze v operativní evidenci. Dlouhodobý hmotný majetek, jehož cena převyšuje 40 tis. Kč za položku, je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost dlouhodobého hmotného majetku je stanovena takto:

	Počet let
Stroje, přístroje a zařízení	4 – 15
Dopravní prostředky	6 – 20
Inventář a zařízení interiérů	10 – 20
Výpočetní technika	3 – 7

3.3. Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech a cenné papíry k obchodování.

Cenné papíry k obchodování jsou cenné papíry držené za účelem provádění transakcí na veřejném trhu s cílem dosahovat zisk z cenových rozdílů v krátkodobém, maximálně však ročním horizontu.

3.4. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Podnik metodu váženého průměru.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

V případě dlouhodobých smluv zůstatková hodnota nedokončené výroby také zahrnuje část administrativní režie. Přijaté subdodávky a jiné přímé náklady jsou účtovány přímo do nákladů a současně je zaúčtována nedokončená výroba proti aktivaci. Přijaté subdodávky jsou oceněny pořizovací cenou. K zúčtování nedokončené výroby dochází v okamžiku zachycení tržby za uskutečněnou dodávku.

3.5. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků.

3.6. Vlastní kapitál

Majetkové postavení a fondy Podniku se řídí zákonem č. 77/1997 Sb., o státním podniku ve znění úprav. Základní kapitál odpovídá podle tohoto zákona tzv. kmenovému jmění, tedy obchodnímu majetku Podniku, k němuž má Podnik právo hospodaření při svém vzniku. Základní kapitál zahrnuje zapsané i nezapsané kmenové jmění, a to v návaznosti na účetní předpisy. Ostatní kapitálové fondy vytváří Podnik v souladu s postupy účtování pro podnikatele.

Dále Podnik vytváří rezervní fond ze zisku, který byl postupně tvořen až do výše 10 % základního kapitálu.

Podnik tvoří fond kulturních a sociálních potřeb (dále i „FKSP“). Tvorba FKSP se řídí ustanoveními § 16 vyhlášky č. 114/2002 Sb. a § 3 vyhlášky č. 310/1995 Sb. o fondu kulturních a sociálních potřeb v platném znění (včetně změn dle vyhlášek č. 167/1997 Sb. a 314/1999 Sb.) a používání FKSP se řídí § 4 až 10 vyhlášky č. 310/1995 Sb.

3.7. Cizí zdroje

Podnik tvoří rezervy, pokud má současný závazek a je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

Součástí položky „Rezerva na daň z příjmů“ jsou i uhrazené zálohy na daň z příjmů, pokud jsou tyto zálohy nižší než rezerva na daň z příjmů.

Dlouhodobé závazky vč. úvěrů i krátkodobé závazky vč. úvěrů se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Podnik vytváří rezervu na budoucí závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázan jako krátkodobá pohledávka.

3.8. Leasing

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze. Podnik aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu.

3.9. Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kursem stanoveným Českou národní bankou k prvnímu dni běžného kalendářního měsíce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kursem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

3.10. Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se obecně účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Tržby se účtují k okamžiku poskytnutí služby (s výjimkami popsány níže) nebo prodeje zboží zákazníkovi a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Podnik účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

3.11. Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.).

Daň z příjmů právnických osob je vykazována v rozvaze jako součást položky „Stát – daňové závazky a dotace“ v případě, že daňový závazek převyšuje zaplacené zálohy na daň. V opačném případě částka převyšující daňovou povinnost z titulu zaplacených záloh na daň je vykázána v položce „Stát – daňové pohledávky“. Daňový náklad je ve výkazu zisku a ztráty vykázán jako daň z běžné činnosti.

Daňový náklad je ve výkazu zisku a ztráty vykázán jako daň z běžné činnosti.

3.12. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou.

3.13. Zaměstnanecké požitky

Na nevybranou dovolenou Podnik vytváří rezervu. Na odměny a bonusy zaměstnancům, kterým vznikl nárok na vyplacení k rozvahovému dni, Podnik vytváří dohadnou položku. Na odměny a bonusy zaměstnancům, kterým nevznikl nárok na vyplacení k rozvahovému dni, Podnik vytváří rezervu.

3.14. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Podniku se rozumí:

- stát prostřednictvím zakladatele Podniku, státní instituce, státní podniky a společnosti, popř. jiné právnické osoby, kde stát má rozhodující vliv, přičemž rozhodující je i podstata vztahu, a nikoli jen právní forma;
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů a osoby blízké těmto osobám, včetně společností, nebo institucí a podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný, poměrný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 19 - Transakce se spřízněnými stranami.

3.15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu včetně přečerpaní běžného nebo kontokorentního účtu.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

Podnik sestavil přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

3.16. Změny účetních metod a odhadů

V období 1.7. – 31.12.2016 nedošlo k žádný významně změně účetních metod a odhadů. Jako srovnatelné minulé období byl použit stav ze zahajovací rozvahy společnosti Národní agentura pro komunikační a informační technologie, s.p. k 1/7/2016 po fúzi odštěpným závodem České Pošty. V rámci Výkazu zisků a ztrát srovnatelné období není.

3.17. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni. V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. Dlouhodobý majetek

4.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	Počáteční zůstatek	Přírůstky *)	Úbytky *)	Konečný zůstatek
Software	4 645	0	0	4 645
Ocenitelná práva	0	40	0	40
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	40	-40	0
Celkem 2016	4 645	80	-40	4 685

*) Kategorie Přírůstky a Úbytky zahrnuje rovněž převody nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku.

(tis. Kč)	Počáteční zůstatek oprávek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek oprávek	Opravné položky	Zůstatková hodnota
Software	-1 879	-534	0	-2 413	0	2 232
Ocenitelná práva	0	-4	0	-4	0	36
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0
Celkem 2016	-1 879	-538	0	-2 417	0	2 268

4.2. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	Počáteční Zůstatek	Přírůstky *)	Úbytky	Konečný zůstatek
Stroje, přístroje a zařízení	85 124	0	-165	84 959
Dopravní prostředky	18 206	0	-367	17 839
Ostatní movitý majetek	5 974	0	-21	5 953
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	9 638	0	0	9 638
Celkem 2016	118 942	0	-553	118 389

*) Kategorie Přírůstky a Úbytky zahrnuje rovněž převody nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku

(tis. Kč)	Počáteční zůstatek oprávek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek oprávek	Zůstatková hodnota
Stroje, přístroje a zařízení	- 60 626	-6 741	165	-67 202	17 757
Dopravní prostředky	- 17447	-224	270	-17 401	438
Ostatní movitý majetek	-833	-552	4	-1 381	4 572
Oprávk k oceňovacímu rozdílu z nabytého majetku	-321	-321	0	-642	8 996
Celkem 2016	- 79 227	-7 838	439	-8 626	31 763

V období 1.7 – 31.12.2016 Podnik neobdržel žádné dotace na investiční účely, rovněž neobdržel bezplatně žádný dlouhodobý hmotný majetek.

5. Zásoby

(tis. Kč)	K 31.12.2016	K 1.7.2016
Materiál	62	95
Nedokončená výroba	7816	14 613
Zboží na skladě	4530	11 022
Zásoby brutto	12 409	25 730
Opravné položky	0	0
Zásoby netto	12 409	25 730

6. Pohledávky

K 31. 12. 2016 Podnik nevykazoval žádné pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let.

Pohledávka ve výši 1 000 tis. Kč a k ní vytvořena opravná položka ve stejné výši se týká nesplacené pohledávky za upsaný základní kapitál.

Dohadné účty aktivní zahrnují především transakce týkající se nevyfakturovaných služeb. Jejich výše je stanovena na základě kvalifikovaného odhadu vycházející z uzavřených smluv.

7. Krátkodobý finanční majetek

Hlavním peněžním ústavem Podniku je Československá obchodní banka, a.s., u které má Podnik založen běžný/kontokorentní účet. Kontokorentní rámec, který umožňuje Podniku mít záporný zůstatek, je uveden v Poznámce 10 - Bankovní úvěry a výpomoci.

8. Ostatní aktiva

Náklady příštích období zahrnují především časově rozlišené náklady na služby a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména částky účetní jednotkou k rozvahovému dni nepřijaté za projekt a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. Vlastní kapitál

Základní kapitál k 31. 12. 2016 činí 200 000 tis. Kč, rezervní fond tvoří 10 % základního kapitálu.

V období 1. 7. – 31. 12. 2016 došlo k následujícím změnám vlastního kapitálu:

(tis. Kč)	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Zákonný rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Neuhrazená ztráta minulých let	Hospodářský výsledek běžného období	Celkem
Zůstatek k 1. 7. 2016	200 000	35 543	7 807	20 000	1 097	-260	-16 231	247 956
Příděl ze zisku a pohyb mezi fondy	0	2 970	0	0	3 090	-22 291	16 231	0
Čerpání fondů	0	0	0	0	-1 024	0	0	-1 024
Zisk běžného období	0	0	0	0	0	0	8 727	8 727
Zůstatek k 31. 12. 2016	200 000	38 513	7 807	20 000	3 163	-22 551	8 727	255 659

10. Rezervy

(tis. Kč)	Zůstatek k 1. 7. 2016	Tvorba	Rozpuštění / použití	Zůstatek k 31. 12. 2016
Sociální a zdravotní pojištění	7 123	7 670	-7 123	7 670
Nevybraná dovolená	4 880	1 082	-4 880	1 082
Rezerva na odstupné vč. konkurenčních doložek	6 703	9 550	-6 703	9 550
Nenárokové složky mezd	9 691	5 523	-9 691	5 523
Ostatní	72 709	294	-23 219	49 784
Celkem nedaňové rezervy	101 106	24 119	-51 616	73 609
Celkem	101 106	24 119	-51 616	73 609

Rezerva na sociální a zdravotní pojištění je vytvořena zejména na odvody k nevyplacené části smluvních mezd, odměnám za výsledek hospodaření, nevybrané dovolené a ostatním bonusům souvisejícím se mzdovou oblastí.

Podnik rovněž vytvořil rezervu na nenárokové složky mezd skládající se ze subjektivní složky mezd včetně individuálních bonusů smluvních mezd.

Ostatní rezervy byly vytvořeny zejména za účelem pokrytí známých rizik k 31. 12. 2016 a pravděpodobných ztrát z probíhajících soudních a mimosoudních sporů a z nich vyplývajících závazků.

11. Krátkodobé závazky

K 31. 12. 2016 měl Podnik krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 195 tis. Kč.

K 31. 12. 2016 Podnik neměl dlouhodobé ani krátkodobé závazky, k nimž bylo zřízeno zástavní právo nebo záruka ve prospěch věřitele.

Závazky ke spřízněným stranám jsou uvedeny v poznámce 15 – Transakce se spřízněnými stranami.

Dohadné účty pasivní zahrnují především odhadované nárokové odměny zaměstnanců.

Závazky z titulu sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činily 9 588 tis. Kč. Jedná se o neuhrazený závazek z mezd za prosinec 2016, který byl uhrazen následující měsíc.

K 31. 12. 2016 Podnik neevidoval žádné splatné daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů.

Dohadné účty pasivní zahrnují především transakce týkající se nevyfakturovaných služeb. Jejich výše je stanovena na základě kvalifikovaného odhadu vycházející z uzavřených smluv.

12. Bankovní úvěry a výpomoci

12.1. Vedené v českých korunách

Banka	Termíny/ Podmínky	Celkový limit tis. Kč	31. 12. 2016 tis. Kč
ČSOB, a.s.	kontokorentní úvěr	100 000	0

Podnik splňuje všechny podmínky, které jsou uvedeny v úvěrové smlouvě.

13. Daň z příjmů

Odloženou daňovou pohledávku (+) / závazek (-) Podnik vyčíslil při použití daňové sazby 19 % následovně:

Položky odložené daně	2016		
	Základ tis. Kč	Odložená daňová pohledávka tis. Kč	Odložený daňový závazek tis. Kč
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-18 507	0	-3 516
Daňová ztráta	30 751	5 842	0
Ostatní rezervy	73 609	13 986	0
Celkem	85 853	19 828	-3 516
Čistá odložená daňová pohledávka		16 312	

Podnik vykázal za období 1.7.2016 – 31.12.2016 snížení nákladů na daň z příjmů právnických osob ve výši Kč 48 tis. Kč, jednalo se o přeplatek za minulé období.

14. Leasing

Podnik má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz poznámka 3.5 – Leasing a dále poznámka 12 – Majetek a závazky nevykázané v rozvaze).

Výše nájemného z majetku najatého Podnikem formou operativního leasingu k 31. 12. 2016 činila 1 942 tis. Kč.

Podnik neevidoval k 31. 12. 2016 žádný finanční leasing.

15. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Podnik eviduje v operativní evidenci k 31. 12. 2016 drobný majetek a v podrozvahové evidenci majetek najatý (vykázán v pořizovací ceně), který není vykázán v rozvaze.

(tis. Kč)	31. 12. 2016
Najatý/podpůrný majetek	64 365
Drobný hmotný majetek	17 614
Drobný nehmotný majetek	4 493
	86 472

16. Potenciální závazky

Vedení Podniku si není vědomo žádných dalších významných potenciálních závazků Podniku k 31. 12. 2016.

17. Výnosy

Rozpis výnosů Podniku z běžné činnosti (v tis. Kč):

	1.7. – 31.12.2016	
	Domácí	Zahraniční
Služby	508 294	0
Zboží	63 757	0
Ostatní	544	0
Výnosy celkem	571 507	0

18. Zaměstnanci

Rozpis osobních nákladů:

	31. 12. 2016	
	Celkem zaměstnanci	Z toho: vedení Podniku a DR*
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v tis. Kč	368	5
Mzdové náklady	162 859	9 656
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	45 798	1 237
Sociální náklady	1 945	24
Osobní náklady celkem	210 602	10 917

*bez nákladů na odstupné a konkurenčních doložek

19. Transakce se spřízněnými stranami

Kromě odměn uvedených v poznámce 14 – Zaměstnanci neobdrželi v období 1. 7. – 31. 12. 2016 členové současných ani bývalých statutárních a dozorčích orgánů a vedoucí zaměstnanci Podniku žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy ani jiné výhody nad rámec kolektivní smlouvy, s výjimkou řídících zaměstnanců Podniku, kteří mají svěřena motorová vozidla do osobního užívání ke služebním i soukromým účelům. V rámci své běžné obchodní činnosti Podnik v průběhu roku realizoval řadu transakcí se spřízněnými stranami. Přehled transakcí realizovaných v období 1. 7. – 31. 12. 2016 a souvisejících pohledávek (bez opravných položek) a závazků vůči spřízněným stranám je následující:

31. 12. 2016	Výnosy tis. Kč	Náklady tis. Kč	Pohledávky tis. Kč	Závazky tis. Kč
Ministerstvo vnitra	-517 577	628	163 205	0
Česká pošta, s. p.	-2 268	5 461	445	-2 793
Správa základních registrů	-39 926	0	8 845	0
Celkem	-559 771	6 088	172 495	-2 793

20. Odměna auditorské společnosti

Celkové náklady na odměnu auditorské společnosti za statutární audit účetní závěrky činily k 31. 12. 2016 částku 200 tis. Kč.

21. Přehled o peněžních tocích

Podnik pro účely přehledu o peněžních tocích nepovažoval k 31. 12. 2016 čerpané kontokorentní úvěry za peněžní ekvivalenty (viz poznámka 9 – Bankovní úvěry a výpomoci).

22. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádné významné události, která by měla vliv na účetní závěrku vykázanou za účetní období 1. 7. 2016 – 31. 12. 2016.

31. března 2017

0.7. 

Alan Ilczyszyn
zástupce ředitele
Národní a komunikační informační technologie, s. p.