

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2021

(v celých tisících Kč)

IČ: 27242617

Název a sídlo účetní jednotky

Bohemia Faktoring, a.s.

Letenská 121/8

Praha 011

11800

Sestaveno dne: 5.5.2022

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: Poskytování nebo zprostředkování spotřebitelského úvěru.

Spisová značka: B 21915

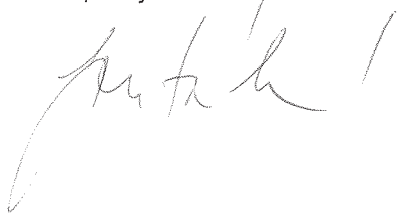
V likvidaci: Ne

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	246 627	6 246	240 381	118 961
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	155 643	6 246	149 397	44 675
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	491	403	88	181
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	491	403	88	181
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	8 616	5 843	2 773	1 908
1.	Pozemky a stavby	15	1 145	19	1 126	0
1.2.	Stavby	17	1 145	19	1 126	0
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	3 265	2 304	961	1 590
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	3 570	3 520	50	318
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	3 570	3 520	50	318
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	636	0	636	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	636	0	636	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	27	146 536	0	146 536	42 586
3.	Podíly – podstatný vliv	30	3 344	0	3 344	3 086
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	143 192	0	143 192	39 500
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	90 699	0	90 699	74 194
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	55 239	0	55 239	36 403
1.	Dlouhodobé pohledávky	47	15 755	0	15 755	16 964
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50	15 643	0	15 643	16 787
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	112	0	112	177
2.	Krátkodobé pohledávky	57	39 484	0	39 484	19 439
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	36 009	0	36 009	12 454
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	3 475	0	3 475	6 985
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	3 141	0	3 141	3 260
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	4	0	4	35
4.6.	Jiné pohledávky	67	330	0	330	3 690
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	35 460	0	35 460	37 791
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	270	0	270	469
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	35 190	0	35 190	37 322
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	78	285	0	285	92
1.	Náklady příštích období	79	185	0	185	92
3.	Příjmy příštích období	81	100	0	100	0



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	240 381	118 961
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	181 401	73 523
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	2 200	2 200
1.	Základní kapitál	04	2 200	2 200
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	97 619	1 669
2.	Kapitálové fondy	09	97 619	1 669
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	97 619	1 669
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15	23 007	22 850
1.	Ostatní rezervní fondy	16	23 007	22 850
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	46 646	43 662
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	46 646	43 662
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	11 929	3 142
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	58 980	45 438
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	651	596
4.	Ostatní rezervy	28	651	596
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	58 329	44 842
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	23 401	22 451
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38	23 401	22 451
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	34 928	22 391
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	23 922	1 200
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	4 244	3 300
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	0	3 791
8.	Závazky ostatní	55	6 762	14 100
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	3 137	1 348
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	1 557	658
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	588	353
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	677	344
8.7.	Jiné závazky	62	803	11 397

Podpisový záznam




VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2021

(v celých tisících Kč)

IČ: 27242617

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 5.5.2022

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: Poskytování nebo zprostředkování spotřebitelského úvěru.

Spisová značka: B 21915

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

Bohemia Faktoring, a.s.

Letenská 121/8

Praha 011

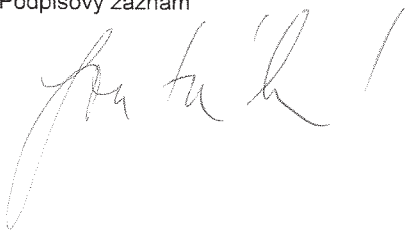
11800

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	62 926	46 256
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	10 870	11 131
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	1 451	1 610
3.	Služby	06	9 419	9 521
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	33 071	28 115
D.1.	Mzdové náklady	10	25 500	21 577
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	7 571	6 538
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	7 434	6 417
2.2.	Ostatní náklady	13	137	121
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	1 026	1 191
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	1 026	1 191
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	1 026	1 191
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	521	1
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	455	0
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	11	0
3.	Jiné provozní výnosy	23	55	1
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	1 259	964
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	329	0
3.	Daně a poplatky	27	164	180
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	55	-50
5.	Jiné provozní náklady	29	711	834
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	17 221	4 856
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	25	168
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	25	168
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	1 069	1 119
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	1 069	1 119
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1	244
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 264	111
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-2 307	-818
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	14 914	4 038
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	2 985	896
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	2 920	921
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	65	-25
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	11 929	3 142



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	11 929	3 142
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	63 473	46 669

Podpisový záznam




Příloha v účetní závěrce k 31. 12. 2021

Příloha je zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, na základě Vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a Českých účetních standardů pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak. Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. 1. 2021 a končící dnem 31. 12. 2021.

Bohemia Faktoring, a.s.

Letenská 121/8 Praha 1

IČO: 272 42 617

společnost je vedena
u obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze
oddíl B, vložka 21915



Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma:	Bohemia Faktoring, a.s.
Sídlo:	Letenská 121/8, Praha 1, PSČ 118 00
IČO:	272 42 617
Právní forma:	akciová společnost
Předmět podnikání:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona Poskytování nebo zprostředkování spotřebitelského úvěru
Datum vzniku účetní jednotky:	16. května 2005
Rozvahový den:	31. prosince 2021
Okamžik sestavení účetní závěrky:	5.5.2022
Kategorizace účetní jednotky:	Malá účetní jednotka podléhající povinnému auditu

Osoby s podstatným nebo rozhodujícím vlivem na účetní jednotce:

Akcionářská struktura je uvedena ve Zprávě o vztazích mezi propojenými osobami.

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v účetním období:

Účetní jednotka se nedělí na střediska. Změny v uplynulém účetním období nebyly.

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

- zrušení funkce statutární ředitel
- změna členů správní rady
- změna způsobu jednání za společnost

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni: 31. 12. 2021

Správní rada:

- Ing. Kateřina Sontáková – předseda správní rady
- Ing. Zdeňka Rudolfová – člen správní rady
- Mgr. Ing. Markéta Šafrová – člen správní rady

Způsob jednání: za společnost jedná vůči třetím osobám, před soudy a před jinými orgány ve všech záležitostech týkajících se společnosti předseda správní rady samostatně.



2. Podstatný či rozhodující vliv vykonávající účetní jednotkou v jiných společnostech

Podstatný vliv:

31. 12. 2021	Vlastnický podíl v %	Výše hospod. výsledku	Vlastní kapitál	Požizovací cena	Přecenění ekvivalencí	Částka finanční investice
DONAU FAKTORING SRL	50%	938	6 668	1 416	1 928	3 344
Celkem	X	x	X	1 416	1 928	3 344

31. 12. 2020	Vlastnický podíl v %	Výše hospod. výsledku	Vlastní kapitál	Požizovací cena	Přecenění ekvivalencí	Částka finanční investice
DONAU FAKTORING SRL	50%	1 376	6 172	1 416	1 669	3 086
Celkem	x	x	X	1 416	1 669	3 086

- Smluvní dohody mezi společníky zakládající rozhodovací právo: Nejsou.
- Ovládací smlouvy: Neexistují takové smlouvy.
- Smlouvy o převodech zisku: Neexistují takové smlouvy.
- Zpráva o vztazích: Je zveřejněna jako samostatný dokument.

V aktuálním a ani minulém období společnost nevykázala žádné výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách.

Informace o konsolidačním celku a konsolidované účetní závěrce:

Společnost není účetní jednotkou zahrnutou do konsolidačního celku jiné konsolidující účetní jednotky.

Vzhledem k tomu, že nebyla splněna kritéria stanovená zákonem o účetnictví, není společnost povinná sestavovat konsolidovanou účetní závěrku na české úrovni.

Transakce se spřízněnou stranou, které nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek:

Společnost v běžném účetním období neuskutečnila transakce se spřízněnými stranami, které by nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Účetní jednotka používá pouze účetní metody a postupy stanovené platnou legislativou. Nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení finanční či majetkové situace účetní jednotky. Účetní závěrka k datu 31.12.2021 podléhá dle platných norem povinnému auditu.

1. Způsob ocenění majetku

1.1. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou a ekvivalencí, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků. Ekvivalencí se rozumí pořizovací cena účasti upravená na hodnotu odpovídající míře účasti obchodní korporace na vlastním kapitálu.

1.2. Krátkodobý finanční majetek:

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech a termínované vklady se splatností do 1 roku. Krátkodobý finanční majetek je oceněn v pořizovací ceně. K datu účetní závěrky je účetní hodnota tohoto majetku upravena na reálnou hodnotu.

2. Opravné položky

Společnost tvoří opravné položky (s výjimkou opravné položky k nabytému majetku) netto způsobem, tj. ve prospěch nebo na vrub nákladů se účtuje částka ve výši rozdílu stavu opravných položek na počátku a konci účetního období.

3. Odpisování dlouhodobého majetku

Majetek	Limit Kč	Daňové odpisy	Účetní odpisy	Úč. odpis od
Dlouhodobý nehmotný majetek	60 001	Dle ZoDP - rovnoměrné	Dle odpisového plánu	Měsíce zařazení
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	20 000 – 60 000	Dle účetních	50% v roce zařazení, 50% v roce následujícím	Měsíce zařazení
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	20 000 – 80 000	Dle účetních	50% v roce zařazení, 50% v roce následujícím	Měsíce zařazení
Dlouhodobý hmotný majetek	80 001	Dle ZoDP - rovnoměrné	Dle odpisového plánu	Měsíce zařazení

- Účetní odpisy nejsou shodné s daňovými.
- Počátek odpisování majetku – v měsíci zařazení.
- Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého majetku je uveden v interních směrnících, kde účetní jednotka vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání.
- Účetní odpis je rovnoměrný a je stanoven jako podíl pořizovací ceny počtu měsíců dle odpisového plánu
- Odpisový plán je stanoven na základě předpokládané životnosti majetku. Doba životnosti je pro každý majetek stanovena individuálně.
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 20 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok je účtován do nákladů účetní jednoty při pořízení na účet 501 - Spotřeba materiálu. Dále je veden v operativní evidenci.



4. Přepočtení cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá:

- pevný měsíční kurz pro první pracovní den v měsíci vyhlášený ČNB.

K rozvahovému dni použila platný kurz ČNB k tomuto dni. Kurzové rozdíly byly proúčtovány v souladu s platnou legislativou.

5. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu.

6. Stanovení rezerv

Rezervy jsou tvořeny na všeobecná rizika, pokud není přesně známá částka plnění nebo období, kdy k plnění dojde.

Rezerva na nevybranou dovolenou – tvořena na základě výpočtu hrubých mezd včetně sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění placeného společností za dny nevybrané dovolené zaměstnanců k rozvahovému dni. Od aktuálního účetního období se společnost rozhodla již rezervu na nevybranou dovolenou neúčtovat.

7. Cizí zdroje – závazky:

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Obchodní korporace klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k datu účetní závěrky, jako krátkodobé.

8. Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

- Daň splatná
Splatná daň zahrnuje daň vypočtenou z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném roce a veškeré doměrky a vratky za minulá období.
- Daň odložená
Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu, tj. vychází ze všech přechodných rozdílů mezi daňovou hodnotou aktiv a pasiv a jejich účetní hodnotou.

9. Použití odhadů:

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat. Tyto odhady se účtují na účty dohadných účtů aktivních a dohadných účtů pasivních.

10. Účtování výnosů a nákladů

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



11. Odchytky od metod podle §7 odst. 5 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví

Ve sledovaném období se společnost neodchýlila od účetních metod stanovených prováděcími právními předpisy k zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

12. 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 zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.



Doplňující údaje k rozvaze a k výkazu zisku a ztráty

1. Majetek a závazky

1.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý majetek (rok 2021)	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena
Dlouhodobý nehmotný majetek	491	403	88
Stavby	1 145	19	1 126
Samostatné movité věci a soubory	3 265	2 304	961
Drobný dlouhodobý majetek	3 570	3 520	50
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	636	0	636
Celkem	9 107	6 246	2 861

Dlouhodobý majetek (rok 2020)	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena
Dlouhodobý nehmotný majetek	491	310	181
Samostatné movité věci a soubory	3 571	1 981	1 590
Drobný dlouhodobý majetek	3 516	3 198	318
Celkem	7 578	5 498	2 089

1.2. Přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Rok 2021	Pořizovací cena 1.1.	Zůstatková cena 1.1.	Přírůstek	Vyřazení/Přeúčtování	Odpisy	Pořizovací cena 31.12	Zůstatková cena 31.12
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek	491	181	0	0	94	491	88
Stavby	0	0	1 145	0	19	1 145	1 126
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	3 571	1 590	891	598	591	3 265	961
Drobný dlouhodobý majetek	3 516	318	53	0	322	3 570	50
Pořízení dlouhodobého majetku	0	0	2 127	1 491	0	636	636
Celkem dlouhodobý majetek	7 578	2 089	4 216	2 089	1 026	9 107	2 861



Rok 2020	Pořizovací cena 1.1.	Zůstatková cena 1.1.	Přírůstek	Vyřazení/Přeúčtování	Odpisy	Pořizovací cena 31.12	Zůstatková cena 31.12
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek	491	300	0	0	119	491	181
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	3 374	2 022	197	0	629	3 571	1 590
Drobný dlouhodobý majetek	3 287	532	229	0	443	3 516	318
Pořízení dlouhodobého majetku	0	0	426	426	0	0	0
Celkem dlouhodobý majetek	7 152	2 854	852	426	1 191	7 578	2 089

1.3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek neuvedený v rozvaze

V operativní evidenci je evidován majetek, jehož cena nedosáhla hodnoty pro zařazení do dlouhodobého hmotného či nehmotného majetku. Jeho pořizovací cena je 4 657 tis. Kč. Tato pořizovací cena byla součástí nákladů v roce pořízení. V roce 2021 činí pořizovací cena tohoto majetku 108 tis. Kč.

1.4. Dlouhodobý majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví

-

1.5. Pronájem majetku (leasing)

-

1.6. Rozpis majetku zatíženého zástavním právem nebo věcným břemenem

-

1.7. Dlouhodobý finanční majetek

Podíly – podstatný vliv - detailně popsáno v bodě Obecné údaje kapitola 2.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

Společnost na základě Rámcové smlouvy o vydání a zpětném odkupu cenných papírů ze dne 15.3.2018 nabyla 16.204 ks v roce 2019 a dalších 21.100 ks v roce 2020 investičních akcií fondu kvalifikovaných investorů Credit Invest Easy SICAV a.s., které byly přeceněny k datu účetní závěrky na základě podílu na čistém jmění na akcii na celkovou výši 87 587 tis. Kč (k 31.12.2020 nebyly přeceňovány z důvodu nezačínání obchodních aktivit uvedeného SICAV).

Společnost na základě Rámcové smlouvy o vydání a zpětném odkupu cenných papírů ze dne 10.9.2021 nabyla v roce 2021 8.000 ks investičních akcií fondu kvalifikovaných investorů CE 2 SICAV a.s., které byly přeceněny k datu účetní závěrky na základě podílu na čistém jmění na akcii na celkovou výši 55 605 tis. Kč.



1.8. Dlouhodobé pohledávky vůči osobám pod podstatným vlivem

Společnost eviduje k 31.12.2021 dlouhodobou pohledávku za společností DONAU FAKTORING SRL ve výši 15 643 tis. Kč (31.12.2020 – 16 787 tis. Kč), která představuje nesplacenou jistinu k zápůjčce ve výši 15 636 tis. Kč (31.12.2020 – 16 782 tis. Kč) a nesplacené úroky ve výši 6 tis. Kč (31.12.2020 – 5 tis. Kč). Zápůjčka byla úročena 0,01% p.a., splatnost je 31.12.2025.

1.9. Rozpis odloženého daňové pohledávky

Titul přechodných rozdílů	31.12.2021	31.12.2020
Rozdíl DZC a UZC dlouhodobého majetku	-64	-140
Úroky daňově uznatelné až po zaplacení	0	474
Účetní rezervy	651	596
Celkem přechodné rozdíly	587	930
Sazba daně z příjmů	19%	19%
Odložený daňový závazek (+pohledávka, - závazek)	112	177

1.10. Pohledávky z obchodních vztahů

Společnost eviduje k 31.12.2021 pohledávky z obchodních vztahů ve výši 36 009 tis. Kč, z toho 90 tis. Kč po splatnosti (k 31.12.2020 - 12 454 tis. Kč, z toho 0 tis. Kč po splatnosti). Společnost netvořila k pohledávkám žádné opravné položky.

V obchodních pohledávkách jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině:

- CENTRAL EUROPEAN FINANCIAL MANAGEMENT, a.s. k 31.12.2021 0 tis. Kč
(k 31.12.2020 48 tis. Kč)

1.11. Stát – daňové pohledávky

Společnost eviduje k 31.12.2021 pohledávky za státem ve výši 3 140 tis. Kč z toho z titulu nároku na DPH ve výši 1 759 tis. Kč a z titulu přeplatku na DPPO 1 381 tis. Kč (31.12.2020 – 3 260 tis. Kč z toho 1 579 tis. Kč nadměrný odpočet DPH a přeplatek na DPPO 1 681 tis. Kč).

1.12. Jiné krátkodobé pohledávky

Společnost eviduje k 31.12.2021 jiné krátkodobé pohledávky v celkové výši 330 tis. Kč. Společnost eviduje k 31.12.2020 jiné krátkodobé pohledávky za nespřízněným dlužníkem v celkové výši 3 690 tis. Kč, které představují nesplacenou jistinu ve výši 3 316 tis. Kč a nesplacené úroky ve výši 374 tis. Kč.

1.13. Peněžní prostředky

Společnost neeviduje v běžném ani minulém účetním období krátkodobý finanční majetek mimo složek peněžních prostředků. Společnost zahrnuje do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů pouze peněžní prostředky v pokladně a na bankovních účtech s okamžitou splatností.

1.14. Údaje o vlastním kapitálu a vydaných akciích

1.14.1. Počet a jmenovitá hodnota akcií vydaných během účetního období, ocenění

Nejsou.



1.14.2. Popis významného zvýšení či snížení u jednotlivých složek vlastního kapitálu

	Zůstatek k 31. 12. 2019	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2020	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2021
Vlastní kapitál	69 659	21 584	-17 720	73 523	111 027	-3 142	181 401
Základní kapitál	2 200	0	0	2 200	0	0	2 200
Ostatní kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0	0
Rezervní fond	21 964	886	0	22 850	157	0	23 007
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	947	722	0	1 669	95 950	0	97 619
Neuhrazená ztráta minulých let	0	0	0	0	0	0	0
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0	0	0	0	0	0
Nerozdělený zisk minulých let	26 828	16 834	0	43 662	2 984	0	46 646
Výsledek hospodaření běžného úč. období	17 720	3 142	-17 720	3 142	11 929	-3 142	11 929

Základní kapitál je splacen v plné výši.

Dne 31.3.2021 rozhodla Valná hromada společnosti o zisku roku 2020 ve výši 3 142 tis. Kč tak, že částka 2 984 tis. Kč bude převedena na nerozdělený zisk minulých let, částka 157 tis. Kč bude převedena do rezervního fondu společnosti.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků představují přecenění finančních investic metodou ekvivalence na výši 97 619 tis. Kč.

Společnost předpokládá, že hospodářský výsledek běžného období bude převeden na nerozdělené zisky minulých let.

1.15. Ostatní rezervy

Společnost eviduje k 31.12.2021 ostatní rezervy na nevybranou dovolenou ve výši 651 tis. Kč (31.12.2020 - 596 tis. Kč).

1.16. Dlouhodobé závazky vůči řídicím a ovládacím osobám a osobám ovládaným stejnou osobou

Společnost eviduje k 31.12. 2021 dlouhodobé závazky za spřízněnými osobami ve výši 23 401 tis. Kč, které tvoří nesplacené zápůjčky uvedené v následující tabulce.

k 31.12.2021	Nesplacená jistina	Nesplacené úroky	Úroková sazba	Splatnost nejpozději do
CREDIT EASY s.r.o.	19 000	4 401	5% p.a.	21.6.2023
Celkem	19 000	4 401	x	x



Společnost eviduje k 31.12. 2020 dlouhodobé závazky za spřízněnými osobami ve výši 22 451 tis. Kč, které tvoří nesplacené zápůjčky uvedené v následující tabulce.

k 31.12.2020	Nesplacená jistina	Nesplacené úroky	Úroková sazba	Splatnost nejpozději do
CREDIT EASY s.r.o.	19 000	3 451	5% p.a.	21.6.2023
Celkem	19 000	3 451	x	x

1.17. Krátkodobé přijaté zálohy

Společnost eviduje k 31.12.2021 krátkodobé přijaté zálohy ve výši 23 922 tis. Kč (k 31.12.2020 1 200 tis. Kč). Přijaté zálohy budou vypořádány v následujícím roce.

1.18. Závazky z obchodního styku

Společnost eviduje k 31.12.2021 závazky z obchodních vztahů ve výši 4 244 tis. Kč (31.12.2020 – 3 300 tis. Kč), ze kterých činí závazky z obchodních vztahů po splatnosti celkem 709 tis. Kč (31.12.2020 – 92 tis. Kč). Závazky budou uhrazeny v následujícím roce.

Doba po splatnosti	31.12.2021	31.12.2020
1-14 dnů	221	0
31 – 60 dnů	363	28
121 - 365 dnů	45	64
nad 365 dnů	80	0
Celkem	709	92

V obchodních závazcích jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

K 31.12.2021

- AK G legal s.r.o. 518 tis. Kč
- Letenská 121, s.r.o. 233 tis. Kč
- VLTAVA MANAGEMENT, s.r.o. 39 tis. Kč

K 31.12.2020

- AK G legal s.r.o. 165 tis. Kč
- Letenská 121, s.r.o. 723 tis. Kč
- VLTAVA MANAGEMENT, s.r.o. 37 tis. Kč

1.19. Krátkodobé závazky vůči řídicím a ovládacím osobám a osobám ovládaným stejnou osobou

Společnost eviduje k 31.12.2021 krátkodobé závazky za spřízněnými osobami ve výši 0 Kč (k 31.12.2020 - 3 791 tis. Kč), které tvoří nesplacené zápůjčky uvedené v následující tabulce:

Společnost	Nesplacená jistina	Nesplacené úroky	Úroková sazba	Splatnost nejpozději do
JUDr. Ing. Karel Golář Ph.D.	3 317	474	5% p.a.	20.9.2021
Celkem	3 317	474	x	x



1. 20. Závazky za zaměstnanci a závazky ze sociálního a zdravotního pojištění

K 31.12.2021 společnost vykazuje závazky k zaměstnancům ve výši 3 137 tis. Kč (31.12.2020 – 1 348 tis. Kč), které představují zejména závazky k zaměstnancům z nevyplacených mezd za 12/2021.

K 31.12.2021 společnost eviduje závazky z titulu sociálního zabezpečení z mezd výši 1 087 tis. Kč (31.12.2020 – 460 tis. Kč) a závazek z titulu zdravotního pojištění z mezd ve výši 470 tis. Kč (31.12.2020 – 198 tis. Kč).

1.21. Stát - daňové závazky a dotace

Společnost eviduje k 31.12.2021 závazky za státem v celkové výši 588 tis. Kč (31.12.2020 – 353 tis. Kč), které tvoří závazek z daně z příjmu fyzických osob ve výši 453 tis. Kč (31.12.2020 – 209 tis. Kč) a závazek z plnění povinného podílu osob se ZTP ve výši 135 tis. Kč. (31.12.2020 - 144 tis. Kč).

1.22. Jiné krátkodobé závazky

Společnost k 31.12.2021 eviduje jiné krátkodobé závazky ve výši 802 tis. Kč (31.12.2020 – 11 397 tis. Kč). Jedná se o krátkodobé závazky k odběratelům, které vyplývají z uzavřených obchodních smluv.

2. Výnosy a náklady

2.1. Výnosy podle činnosti a zeměpisného umístění

2021	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Výnosy z prodeje služeb	62 926	62 926	0
Tržby z prodaného DHM a materiálu	466	466	0
Ostatní provozní výnosy	55	55	0
Úroky	25	25	0
Ostatní finanční výnosy	1	1	0
Celkem	63 473	63 473	0

Ve výnosech z prodeje služeb jsou obsaženy i tržby za spřízněnou společností CENTRAL EUROPEAN FINANCIAL MANAGEMENT, a.s. ve výši 118 tis. Kč.

2020	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Výnosy z prodeje služeb	46 256	46 256	0
Ostatní provozní výnosy	1	1	0
Úroky	168	168	0
Ostatní finanční výnosy	244	244	0
Celkem	46 669	46 669	0

Ve výnosech z prodeje služeb jsou obsaženy i tržby za spřízněnou společností CENTRAL EUROPEAN FINANCIAL MANAGEMENT, a.s. ve výši 40 tis. Kč.

2.2. Spotřeba a služby

Popis	2021	2020
Kancelářské potřeby, odborná literatura a PHM	991	511
Drobný majetek	108	741
Energie	351	358
Celkem spotřeba	1 450	1 610
Nájemné	3 460	3 517
Účetnictví, zpracování mezd, audit, IT služby apod.	2 466	1 990
Ostatní provozní náklady (úklid, kopírovací služby)	1 159	1 893
Cestovné	1 155	984
Telekomunikační služby	394	439
Náklady na reprezentaci a reklamu	778	698
Celkem služby	9 412	9 521

Nákupy - řídicí a ovládací osoby, řízené a ovládané osoby:

Popis	Nákupy k 31.12.	
	2021	2020
Letenská 121, s.r.o.	2 626	2 565
JIZERA INVEST s.r.o.	1 455	1 522
VLTAVA MANAGEMENT, s.r.o.	37	31
Celkem	4 118	4 110

2.3. Zaměstnanci účetní jednotky, osobní náklady

Rok 2021	Zaměstnanci celkem	Z toho řídicích pracovníků
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	38	3
Mzdové náklady	25 440	2 572
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	60	60
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	0	0
Náklady na sociální a zdravotní zabezpečení	7 434	739
Zákonné sociální náklady	137	0
Osobní náklady celkem	33 071	3 371

Rok 2020	Zaměstnanci celkem	Z toho řídicích pracovníků
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	45	3
Mzdové náklady	21 507	1 759
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	70	70
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	0	0
Náklady na sociální a zdravotní zabezpečení	6 417	575
Zákonné sociální náklady	121	0
Osobní náklady celkem	28 115	2 404



2.4. Finanční výnosy a finanční náklady

Popis	2021	2020
Výnosové úroky – ovládaná nebo ovládající osoba: DONAU FAKTORING SRL	2	2
Výnosové úroky – ovládaná nebo ovládající osoba: AK G Legal s.r.o..	21	166
Ostatní výnosové úroky – zápůjčky	2	0
Ostatní finanční výnosy	1	244
Nákladové úroky – ovládaná nebo ovládající osoba: JUDr. Ing. Karel Goláň Ph.D.	-119	-166
Nákladové úroky – ovládaná nebo ovládající osoba: CREDIT EASY s.r.o.	-950	-953
Ostatní finanční náklady	-1 264	-111
Celkem	-2 307	-818

3. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace účetní jednotky

3.1. Ostatní informace

Společnost nemá podmíněnou blokaci vlastnictví žádného majetku.

Společnost nemá pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze.

Společnost nemá žádné pohledávky k obchodování, tudíž neprovedla jejich přecenění na reálnou hodnotu.

Společnost nemá závazkové vztahy, podmíněné závazkové vztahy a poskytnuté věcné záruky nevykázané v rozvaze.

Společnost nemá žádné poskytnuté či přijaté zajištění pohledávek a závazků.

Společnost neeviduje pohledávky a ani závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Společnost neposkytla žádné peněžité či jiná plnění současným či bývalým členům orgánů účetní jednotky.

Společnost nepřijala žádné investiční a ani provozní dotace.

Společnost nevytvořila žádné prostředky na vývoj a výzkum.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání. Aktivity nebyly přímo ovlivněny a nevýznamný dopad je zahrnut ve výsledku hospodaření běžného účetního období.

Dne 24. února 2022 se objevila zpráva v souvislosti se situací v Ruské federaci, na Ukrajině a v dalších dotčených zemích. V době zveřejnění této účetní závěrky se situace neustále mění, nicméně se zdá, že negativní vliv tohoto konfliktu na světový obchod, na firmy i na jednotlivce může být vážný. Protože se situace neustále vyvíjí, vedení Společnosti není v současné době schopné spolehlivě kvantifikovat potenciální dopady těchto událostí na Společnost. Jakýkoli negativní vliv, respektive ztráty, zahrne Společnost do účetnictví a účetní závěrky v roce 2022.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady válečného konfliktu na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2021 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.



3.2. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi za účetní období

Za ověření účetní závěrky za rok 2021 byla auditorovi společnosti vyplacena odměna 90 tis. Kč bez DPH (31.12.2020 - 80 tis. Kč).

4. Následné události

V období od 1. ledna 2022 do data sestavení účetní závěrky společnosti nedošlo k žádným významným událostem.

Sestaveno dne: 5.5.2022	Sestavil: Jiří Vondrák	Podpis statutárního zástupce: Ing. Kateřina Sontáková
----------------------------	---------------------------	--