

# ROZVAHA

v plném rozsahu  
ke dni: 31.12.2022  
(v celých tisících Kč)

IČ: 27242617

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 9.5.2023

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	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)</b>	<b>01</b>	783 916	7 053	776 863	240 381
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)</b>	<b>03</b>	723 968	7 053	716 915	149 397
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)</b>	<b>04</b>	619	481	138	88
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	619	481	138	88
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)</b>	<b>14</b>	9 381	6 572	2 809	2 773
<b>1.</b>	<b>Pozemky a stavby</b>	<b>15</b>	1 145	76	1 069	1 126
1.2.	Stavby	17	1 145	76	1 069	1 126
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	4 567	2 899	1 668	961
<b>4.</b>	<b>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>20</b>	3 669	3 597	72	50
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	3 669	3 597	72	50
<b>5.</b>	<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>24</b>	0	0	0	636
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	0	0	0	636
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)</b>	<b>27</b>	713 968	0	713 968	146 536
3.	Podíly – podstatný vliv	30	3 458	0	3 458	3 344
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	702 510	0	702 510	143 192
<b>7.</b>	<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>34</b>	8 000	0	8 000	0
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36	8 000	0	8 000	0
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)</b>	<b>37</b>	59 725	0	59 725	90 699
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)</b>	<b>46</b>	38 901	0	38 901	55 239
<b>1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>47</b>	15 340	0	15 340	15 755
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50	15 177	0	15 177	15 643
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	163	0	163	112
<b>2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>57</b>	23 561	0	23 561	39 484
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	19 099	0	19 099	36 009
<b>2.4.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>61</b>	4 462	0	4 462	3 475
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	1 918	0	1 918	3 141
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	99	0	99	4
4.6.	Jiné pohledávky	67	2 445	0	2 445	330
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)</b>	<b>75</b>	20 824	0	20 824	35 460
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	160	0	160	270
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	20 664	0	20 664	35 190
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.)</b>	<b>78</b>	223	0	223	285
1.	Náklady příštích období	79	223	0	223	185



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
3.	Příjmy příštích období	81	0	0	0	100

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	<b>PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)</b>	<b>01</b>	776 863	240 381
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)</b>	<b>02</b>	751 520	181 401
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)</b>	<b>03</b>	2 200	2 200
1.	Základní kapitál	04	2 200	2 200
<b>A.II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)</b>	<b>07</b>	657 052	97 619
<b>2.</b>	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>09</b>	657 052	97 619
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	657 052	97 619
<b>A.III.</b>	<b>Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)</b>	<b>15</b>	23 603	23 007
1.	Ostatní rezervní fondy	16	23 603	23 007
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)</b>	<b>18</b>	57 979	46 646
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	57 979	46 646
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	10 686	11 929
<b>B + C.</b>	<b>Cizí zdroje (součet B. + C.)</b>	<b>23</b>	25 342	58 980
<b>B.</b>	<b>Rezervy (součet B.1. až B.4.)</b>	<b>24</b>	927	651
4.	Ostatní rezervy	28	927	651
<b>C.</b>	<b>Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)</b>	<b>29</b>	24 415	58 329
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)</b>	<b>30</b>	0	23 401
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38	0	23 401
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)</b>	<b>45</b>	24 415	34 928
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	6 087	23 922
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	6 589	4 244
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	3 706	0
<b>8.</b>	<b>Závazky ostatní</b>	<b>55</b>	8 033	6 762
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	2 914	3 137
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	1 498	1 557
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	1 395	588
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	726	677
8.7.	Jiné závazky	62	1 500	803
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)</b>	<b>66</b>	1	0
1.	Výdaje příštích období	67	1	0

Podpisový záznam



# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu  
ke dni: 31.12.2022  
(v celých tisících Kč)  
IČ: 27242617

Název a sídlo účetní jednotky  
Bohemia Faktoring, a.s.  
Letenská 121/8  
Praha 011  
11800

Sestaveno dne: 9.5.2023

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: Poskytování nebo zprostředkování spotřebitelského úvěru.

Spisová značka: B 21915

V likvidaci: Ne

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	58 698	62 926
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)</b>	<b>03</b>	<b>13 597</b>	<b>10 870</b>
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	1 597	1 451
3.	Služby	06	12 000	9 419
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)</b>	<b>09</b>	<b>29 433</b>	<b>33 071</b>
D.1.	Mzdové náklady	10	22 966	25 500
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	6 467	7 571
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	6 354	7 434
2.2.	Ostatní náklady	13	113	137
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)</b>	<b>14</b>	<b>808</b>	<b>1 026</b>
<b>E.1.</b>	<b>Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku</b>	<b>15</b>	<b>808</b>	<b>1 026</b>
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	808	1 026
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)</b>	<b>20</b>	<b>323</b>	<b>521</b>
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	455
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	11
3.	Jiné provozní výnosy	23	323	55
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)</b>	<b>24</b>	<b>1 402</b>	<b>1 259</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	329
3.	Daně a poplatky	27	139	164
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	276	55
5.	Jiné provozní náklady	29	987	711
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30</b>	<b>13 781</b>	<b>17 221</b>
<b>VI.</b>	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)</b>	<b>39</b>	<b>447</b>	<b>25</b>
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	62	25
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	385	0
<b>J.</b>	<b>Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)</b>	<b>43</b>	<b>305</b>	<b>1 069</b>
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	305	1 069
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	1
K.	Ostatní finanční náklady	47	539	1 264
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>48</b>	<b>-397</b>	<b>-2 307</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>49</b>	<b>13 384</b>	<b>14 914</b>
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)</b>	<b>50</b>	<b>2 698</b>	<b>2 985</b>
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	2 750	2 920
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-52	65



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	10 686	11 929
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	10 686	11 929
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	59 468	63 473

Podpisový záznam



## **Příloha v účetní závěrce k 31. 12. 2022**

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. 2022 a končící dnem 31. 12. 2022.

### **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

<b>Obchodní firma:</b>	<b>Bohemia Faktoring, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Letenská 121/8, Praha 1, PSČ 118 00
<b>IČO:</b>	272 42 617
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Předmět podnikání:</b>	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona Poskytování nebo zprostředkování spotřebitelského úvěru
<b>Datum vzniku účetní jednotky:</b>	16. května 2005
<b>Rozvahový den:</b>	31. prosince 2022
<b>Okamžik sestavení účetní závěrky:</b>	9.5.2023
<b>Kategorizace účetní jednotky:</b>	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:

- změna členů správní rady

#### Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni: 31. 12. 2022

Správní rada:

- Ing. Kateřina Sontáková – předseda správní rady
- Mgr. Ing. Markéta Šafrová – člen správní rady
- Ing. Lucie Klierová – 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. 2022	Vlastnický podíl v %	Výše hospod. výsledku	Vlastní kapitál	Pořizovací cena	Přecenění ekvivalencí	Částka finanční investice
DONAU FAKTORING SRL	50%	428	6 916	1 416	2 042	3 458
<b>Celkem</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>1 416</b>	<b>2 042</b>	<b>3 458</b>

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

- 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. 2022 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. Přepočítání 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 nimž 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 2022)	Pořizovací cena	Oprávy	Zůstatková cena
Dlouhodobý nehmotný majetek	619	481	138
Stavby	1 145	76	1 069
Samostatné movité věci a soubory	4 567	2 899	1 668
Drobný dlouhodobý majetek	3 669	3 597	72
<b>Celkem</b>	<b>10 000</b>	<b>7 053</b>	<b>2 947</b>

Dlouhodobý majetek (rok 2021)	Pořizovací cena	Oprávy	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
<b>Celkem</b>	<b>9 107</b>	<b>6 246</b>	<b>2 861</b>

#### 1.2. Přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Rok 2022	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	88	128	0	78	619	481
Stavby	1 145	1 126	0	0	57	1 145	1 069
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	3 265	961	1 302	0	596	4 567	1 668
Drobný dlouhodobý majetek	3 570	50	99	0	77	3 669	72
Pořízení dlouhodobého majetku	636	636	893	1 529	0	0	0
<b>Celkem dlouhodobý majetek</b>	<b>9 107</b>	<b>2 861</b>	<b>2 422</b>	<b>1 529</b>	<b>808</b>	<b>10 000</b>	<b>3 290</b>

Rok 2021	Pořizovací cena 1.1.	Zůstatková cena 1.1.	Přírůstek	Vyřazení/ Přeúčtování	Odpisy	Pořizovací cena 31.12	Zůstatková cena 31.12
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
<b>Celkem dlouhodobý majetek</b>	<b>7 578</b>	<b>2 089</b>	<b>4 216</b>	<b>2 089</b>	<b>1 026</b>	<b>9 107</b>	<b>2 861</b>

### 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 5 078 tis. Kč. Tato pořizovací cena byla součástí nákladů v roce pořízení. V roce 2022 činí pořizovací cena tohoto majetku 421 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 ve výši 232 471 tis. Kč (31.12.2021: 87 587 tis. Kč).

Společnost na základě Rámcové smlouvy o vydání a zpětném odkupu cenných papírů ze dne 10.9.2021 nabyla 8.000 ks v roce 2021 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 ve výši 470 040 tis. Kč (31.12.2021: 55 605 tis. Kč). Společnost v roce 2022 zaplatila zálohu 8 000 tis. Kč na úpis dalších investičních akcií fondu kvalifikovaných investorů CE 2 SICAV a.s. K úpisu dojde v roce 2023.



## 1.8. Dlouhodobé pohledávky vůči osobám pod podstatným vlivem

Společnost eviduje k 31.12.2022 dlouhodobou pohledávku za společností DONAU FAKTORING SRL ve výši 15 177 tis. Kč (31.12.2021: 15 643 tis. Kč), která představuje nesplacenou jistinu k zápůjčce ve výši 15 169 tis. Kč (31.12.2021: 15 636 tis. Kč) a nesplacené úroky ve výši 8 tis. Kč (31.12.2021: 6 tis. Kč). Zápůjčka byla úročena 0,01% p.a., splatnost je 31.12.2025.

## 1.9. Rozpis odloženého daňové pohledávky

Titul přechodných rozdílů	31.12.2022	31.12.2021
Rozdíl DZC a UZC dlouhodobého majetku	-68	-64
Účetní rezervy	927	651
Celkem přechodné rozdílů	859	587
Sazba daně z příjmů	19%	19%
<b>Odložený daňový závazek (+pohledávka, - závazek)</b>	<b>163</b>	<b>112</b>

## 1.10. Pohledávky z obchodních vztahů

Společnost eviduje k 31.12.2022 pohledávky z obchodních vztahů ve výši 19 099 tis. Kč, z toho 7 460 tis. Kč po splatnosti (k 31.12.2021: 36 009 tis. Kč, z toho 90 tis. Kč po splatnosti). Společnost netvořila k pohledávkám žádné opravné položky, pohledávky jsou po splatnosti do 180 dní.

## 1.11. Stát – daňové pohledávky

Společnost eviduje k 31.12.2022 pohledávky za státem ve výši 1 918 tis. Kč z toho z titulu nároku na DPH ve výši 1 918 tis. Kč (31.12.2021: 3 140 tis. Kč, z toho 1 759 tis. Kč nadměrný odpočet DPH a přeplatek na DPPO 1 381 tis. Kč).

## 1.12. Jiné krátkodobé pohledávky

Společnost eviduje k 31.12.2022 jiné krátkodobé pohledávky v celkové výši 2 445 tis. Kč. (k 31.12.2021: 330 tis. Kč).

## 1.13. Peněžní prostředky

Společnost neeviduje v běžném ani minulém účetním období krátkodobý finanční majetek mimo složky 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 akcích

### 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. 2020	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2021	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2022
<b>Vlastní kapitál</b>	<b>73 523</b>	<b>111 027</b>	<b>3 142</b>	<b>181 401</b>	<b>582 048</b>	<b>11 929</b>	<b>751 520</b>
Základní kapitál	2 200	0	0	2 200	0	0	2 200
Ostatní kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0	0
Rezervní fond	22 850	157	0	23 007	596	0	23 603
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	1 669	95 950	0	97 619	559 433	0	657 052
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	43 662	2 984	0	46 646	11 333	0	57 979
Výsledek hospodaření běžného úč. období	3 142	11 929	3 142	11 929	10 686	11 929	10 686

Základní kapitál je splacen v plné výši.

Dne 31.3.2022 rozhodla Valná hromada společnosti o zisku roku 2021 ve výši 11 929 tis. Kč tak, že částka 11 333 tis. Kč bude převedena na nerozdělený zisk minulých let, částka 596 tis. Kč bude převedena do rezervního fondu společnosti.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků představují přecenění finančních investic metodou ekvivalence na výši 114 tis. Kč.

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

#### 1.15. Ostatní rezervy

Společnost eviduje k 31.12.2022 ostatní rezervy na nevybranou dovolenou ve výši 927 tis. Kč (31.12.2021: 651 tis. Kč).

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

Společnost evidovala k 31.12. 2021 dlouhodobé závazky za spřízněnými osobami ve výši 23 401 tis. Kč, které tvoří nesplacené zápůjčky uvedené v následující tabulce. V běžném účetním období jsou vykázané jako krátkodobé – viz bod 1.19.

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
<b>Celkem</b>	<b>19 000</b>	<b>4 401</b>	<b>x</b>	<b>x</b>



### 1.17. Krátkodobé přijaté zálohy

Společnost eviduje k 31.12.2022 krátkodobé přijaté zálohy ve výši 6 087 tis. Kč (k 31.12.2021: 23 922 tis. Kč). Přijaté zálohy budou vypořádány v následujícím roce.

### 1.18. Závazky z obchodního styku

Společnost eviduje k 31.12.2022 závazky z obchodních vztahů ve výši 6 589 tis. Kč (31.12.2021: 4 244 tis. Kč), ze kterých činí závazky z obchodních vztahů po splatnosti celkem 1 587 tis. Kč (31.12.2021: 709 tis. Kč). Závazky budou uhrazeny v následujícím roce.

Doba po splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
1-14 dnů	2	221
15-30 dnů	9	0
31 – 60 dnů	23	363
61 – 90 dnů	825	0
121 - 365 dnů	263	45
nad 365 dnů	461	80
<b>Celkem</b>	<b>1 587</b>	<b>709</b>

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

K 31.12.2022

- AK G legal s.r.o. 250 tis. Kč
- Letenská 121, s.r.o. 512 tis. Kč
- VLTAVA MANAGEMENT, s.r.o. 36 tis. Kč

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

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

Společnost eviduje k 31.12. 2022 krátkodobé závazky za spřízněnými osobami ve výši 3 706 tis. Kč, které tvoří nesplacené zápůjčky uvedené v následující tabulce (v předchozím účetním období byly vykázané jako dlouhodobé - viz. bod 1.16.).

k 31.12.2022	Nesplacená jistina	Nesplacené úroky	Úroková sazba	Splatnost nejpozději do
CREDIT EASY s.r.o.	0	3 706	5% p.a.	21.6.2023
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>3 706</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

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

K 31.12.2022 společnost vykazuje závazky k zaměstnancům ve výši 2 914 tis. Kč (31.12.2021: 3 137 tis. Kč), které představují zejména závazky k zaměstnancům z nevyplacených mezd za 12/2022.

K 31.12.2022 společnost eviduje závazky z titulu sociálního zabezpečení z mezd výši 1 047 tis. Kč (31.12.2021: 1 087 tis. Kč) a závazek z titulu zdravotního pojištění z mezd ve výši 452 tis. Kč (31.12.2021: 470 tis. Kč).



### 1.21. Stát - daňové závazky a dotace

Společnost eviduje k 31.12.2022 závazky za státem v celkové výši 1 395 tis. Kč (31.12.2021: 588 tis. Kč), které tvoří závazek z daně z příjmu fyzických osob ve výši 442 tis. Kč (31.12.2021: 453 tis. Kč), závazek z plnění povinného podílu osob se ZTP ve výši 124 tis. Kč. (31.12.2021: 134 tis. Kč) a závazek z titulu daně z příjmů právnických osob 830 tis. Kč (k 31.12.2021: 0 Kč).

### 1.22. Jiné krátkodobé závazky

Společnost k 31.12.2022 eviduje jiné krátkodobé závazky ve výši 1 500 tis. Kč (31.12.2021: 803 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

2022	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Výnosy z prodeje služeb	58 698	58 698	0
Ostatní provozní výnosy	323	323	0
Úroky	447	447	0
<b>Celkem</b>	<b>59 468</b>	<b>59 468</b>	<b>0</b>

Ve výnosech z prodeje služeb jsou obsaženy i tržby za spřízněnou společností ve výši 235 tis. Kč.

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
<b>Celkem</b>	<b>63 473</b>	<b>63 473</b>	<b>0</b>

Ve výnosech z prodeje služeb jsou obsaženy i tržby za spřízněnou společností ve výši 118 tis. Kč.



## 2.2. Spotřeba a služby

Popis	2022	2021
Kancelářské potřeby, odborná literatura a PHM	719	991
Drobný majetek	421	108
Energie	457	351
<b>Celkem spotřeba</b>	<b>1 597</b>	<b>1 451</b>
Opravy a udržování	357	0
Nájemné	3 959	3 460
Účetnictví, zpracování mezd, audit, IT služby apod.	2 976	2 466
Ostatní provozní náklady (úklid, kopírovací služby)	2 054	1 159
Cestovné	1 464	1 155
Telekomunikační služby	404	394
Náklady na reprezentaci a reklamu	786	778
<b>Celkem služby</b>	<b>12 000</b>	<b>9 419</b>

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

Popis	Nákupy k 31.12.	
	2022	2021
Letenská 121, s.r.o.	3 092	2 626
JIZERA INVEST s.r.o.	1 601	1 455
VLTAVA MANAGEMENT, s.r.o.	38	37
<b>Celkem</b>	<b>4 371</b>	<b>4 118</b>

## 2.3. Zaměstnanci účetní jednotky, osobní náklady

Rok 2022	Zaměstnanci celkem	Z toho řídicích pracovníků
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	33	3
Mzdové náklady	22 606	2 875
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	360	360
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	0	0
Náklady na sociální a zdravotní zabezpečení	6 354	766
Zákonné sociální náklady	113	0
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>29 433</b>	<b>4 001</b>

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
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>33 071</b>	<b>3 371</b>



## 2.4. Finanční výnosy a finanční náklady

Popis	2022	2021
Výnosové úroky – ovládaná nebo ovládající osoba: DONAU FAKTORING SRL	2	2
Výnosové úroky – ovládaná nebo ovládající osoba: AK G Legal s.r.o..	60	21
Ostatní výnosové úroky – zápůjčky	385	2
Ostatní finanční výnosy	0	1
Nákladové úroky – ovládaná nebo ovládající osoba: JUDr. Ing. Karel Goláň Ph.D.	0	-119
Nákladové úroky – ovládaná nebo ovládající osoba: CREDIT EASY s.r.o.	-305	-950
Ostatní finanční náklady	-539	-1 264
<b>Celkem</b>	<b>-397</b>	<b>-2 307</b>

## 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 neviduje 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 nevyaložila žádné prostředky na vývoj a výzkum.

Vedení Společnosti zvažilo potenciální dopady COVID-19 a válečného konfliktu na Ukrajině a Ruské federaci na své aktivity a podnikání. Aktivity nebyly přímo ovlivněny a nevýznamný dopad je zahrnut ve výsledku hospodaření běžného účetního období.

### 3.2. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi za účetní období

Za ověření účetní závěrky za rok 2022 byla auditorovi společnosti vyplacena odměna 90 tis. Kč bez DPH (31.12.2021: 90 tis. Kč).

## 4. Následné události

V období od 1. ledna 2023 do data sestavení účetní závěrky společnosti nedošlo k žádným významným událostem.

Sestaveno dne: 9.5.2023	Sestavil: Jiří Vondrák	Podpis statutárního zástupce: Ing. Kateřina Sontáková
----------------------------	---------------------------	----------------------------------------------------------