

MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ke dni 30. 6. 2023

(údaje jsou vyčísleny v celých tisících Kč)

sestavená v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů a s Českými účetními standardy pro podnikatele

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Rezidence Laurová Holding, s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

náměstí Republiky 1079/1a

Praha 1

110 00

IČO : 10998942

DIČ : CZ10998942

Právní forma účetní jednotky : s.r.o.

Předmět podnikání nebo jiné činnosti : Správa vlastního majetku

Běžným účetním obdobím se rozumí účetní období od 1/1/2023 do 30/6/2023

Obsah účetní závěrky :

	strana	počet stran
Rozvaha	2	3
Výkaz zisků a ztrát	5	1
Přehled o peněžních tocích	6	1
Příloha v plném znění	7	8

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
20. listopad 2023		Ing. Vladimír Jaroš, Jednatel

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
30/6/2023
(v tisících Kč)

Rezidence Laurová Holding, s.r.o.
IČO : 10998942

náměstí Republiky 1079/1a
Praha 1
110 00

		30/6/2023			31/12/2022
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	209,930		209,930	131,776
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Dlouhodobý majetek	90,198		90,198	90,198
B.I.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>				
B.I.2.	<i>Ocenitelná práva</i>				
B.I.2.1.	Software				
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva				
B.I.3.	Goodwill				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
B.I.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B.II.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>				
B.II.1.	<i>Pozemky a stavby</i>				
B.II.1.1.	Pozemky				
B.II.1.2.	Stavby				
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory				
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B.II.4.	<i>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</i>				
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
B.II.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>				
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B.III.	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	90,198		90,198	90,198
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	90,198		90,198	90,198
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
B.III.7.	<i>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</i>				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				

		30/6/2023			31/12/2022
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.	Oběžná aktiva	119,732		119,732	41,578
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>				
C.I.1.	Materiál				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary				
C.I.3.	<i>Výrobky a zboží</i>				
C.I.3.1.	Výrobky				
C.I.3.2.	Zboží				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	119,081		119,081	39,397
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	97,333		97,333	39,397
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka				
C.II.1.5.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	97,333		97,333	39,397
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky				
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní				
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	97,333		97,333	39,397
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	21,748		21,748	
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv				
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	21,748		21,748	
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky				
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky				
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy				
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní				
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	21,748		21,748	
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	651		651	2,181
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně				
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	651		651	2,181
D.	Časové rozlišení				
D.1.	Náklady příštích období				
D.2.	Komplexní náklady příštích období				
D.3.	Příjmy příštích období				

		30/6/2023	31/12/2022
	PASIVA CELKEM	209,930	131,776
A.	Vlastní kapitál	-8,715	-5,372
A.I.	Základní kapitál	20	20
A.I.1.	Základní kapitál	20	20
A.I.2.	Vlastní podíly (-)		
A.I.3.	Změny základního kapitálu		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy		
A.II.1.	Ážio		
A.II.2.	Kapitálové fondy		
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy		
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
A.II.2.3.	(+/-)		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A.III.	Fondy ze zisku		
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-5,392	-5,972
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	580	
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-5,972	-5,972
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-3,343	580
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		
B.+C.	Cizí zdroje	218,645	137,148
B.	Rezervy		
B.I.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
B.II.	Rezerva na daň z příjmů		
B.III.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
B.IV.	Ostatní rezervy		
C.	Závazky	218,645	137,148
C.I.	Dlouhodobé závazky	217,396	135,000
C.I.1.	Výdané dluhopisy	82,396	
C.I.1.1.	Výměnitelné dluhopisy		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	82,396	
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím		
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv		
C.I.8.	Odložený daňový závazek		
C.I.9.	Závazky - ostatní	135,000	135,000
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní		
C.I.9.3.	Jiné závazky	135,000	135,000
C.II.	Krátkodobé závazky	1,249	2,148
C.II.1.	Výdané dluhopisy		
C.II.1.1.	Výměnitelné dluhopisy		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím		
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy		
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů		2,105
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv		
C.II.8.	Závazky ostatní	1,249	43
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům		
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace		
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	1,249	43
C.II.8.7.	Jiné závazky		
D.	Časové rozlišení pasiv		
D.1.	Výdaje příštích období		
D.2.	Výnosy příštích období		

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

období končící k
30/6/2023
(v tisících Kč)

Rezidence Laurová Holding, s.r.o.
IČO : 10998942

náměstí Republiky 1079/1a
Praha 1
110 00

		30/6/2023	30/6/2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb		
II.	Tržby za prodej zboží		
A.	Výkonová spotřeba	4,680	1,246
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží		
A.3.	Služby	4,680	1,246
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)		
C.	Aktivace (-)		
D.	Osobní náklady		
D.1.	Mzdové náklady		
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady		
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		
D.2.2.	Ostatní náklady		
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti		
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé		
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek		
III.	Ostatní provozní výnosy		
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy		
F.	Ostatní provozní náklady		
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu		
F.3.	Daně a poplatky		
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady přístích období		
F.5.	Jiné provozní náklady		
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-4,680	-1,246
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	3,583	1,335
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	3,583	1,335
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	2,241	
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	2,241	
VII.	Ostatní finanční výnosy		
K.	Ostatní finanční náklady	5	4
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	1,337	1,331
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-3,343	85
L.	Daň z příjmů		
L.1.	Daň z příjmů splatná		
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-3,343	85
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-3,343	85
*	Čistý obrát za účetní období	3,583	1,335

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)		Rezidence Laurová Holding, s.r.o. IČO : 10998942	
období končící k 30/6/2023 (v tisících Kč)		náměstí Republiky 1079/1a Praha 1 110 00	
		Období do 30/6/2023	Období do 30/6/2022
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2,181	1,250
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-3,343	85
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-1,342	-1,335
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv		
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv		
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku		
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-1,342	-1,335
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	-4,685	-1,250
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-80,583	-1,318
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-79,684	7,325
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv	-899	357
A.2.3.	Změna stavu zásob		
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku		-9,000
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	-85,268	-2,568
A.3.	Vyplacené úroky	-2,241	
A.4.	Přijaté úroky	3,583	1,335
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost		
A.6.	Přijaté podíly na zisku		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-83,926	-1,233
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti		
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	82,396	
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu		
C.2.1.	Peněžní zvýšení základního kapitálu		
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů		
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku		
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	82,396	
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-1,530	-1,233
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	651	17

**PŘÍLOHA MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA 1.POLOLETÍ ROKU 2023**

Název společnosti:	Rezidence Laurová Holding, s.r.o.
Sídlo:	náměstí Republiky 1079/1a, Praha 1, 110 00
Právní forma:	společnost s ručením omezením
IČO:	10998942

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	9
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	9
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÁKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	9
1.3.	JEDNATELÉ SPOLEČNOSTI K ROZVAHOVÉMU DNI.....	9
1.4.	IDENTIFIKACE SKUPINY.....	9
2.	ÚČETNÍ METODY	10
2.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	10
2.2.	FINANČNÍ MAJETEK.....	11
2.3.	ZÁSoby	11
2.4.	POHLEDÁVKY	11
2.5.	ZÁVAZKY.....	11
2.6.	ÚVĚRY	11
2.7.	REZERVY	11
2.8.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	12
2.9.	FINANČNÍ LEASING	12
2.10.	VÝNOSY.....	12
2.11.	POUŽITÍ ODHADŮ	12
2.12.	ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	12
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	13
3.1.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	13
3.2.	ZÁSoby	13
3.3.	DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY	13
3.4.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	13
3.5.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	13
3.6.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	13
3.7.	VLASTNÍ KAPITÁL	13
3.8.	REZERVY	13
3.9.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY.....	13
3.10.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....	13
3.11.	BANKOVNÍ ÚVĚRY	14
3.12.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	14
3.13.	ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ.....	14
3.14.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI	14
3.15.	ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	14
3.16.	FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	14
3.17.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE.....	14
3.18.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	14

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

Rezidence Laurová Holding, s.r.o. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako společnost s ručením omezením dne 30.6.2021 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Praze dne 30.7.2021. Předmětem podnikání společnosti je zejména investování do vybraných projektů.

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář/ Společník	% podíl na základním kapitálu
All-Star Holding Limited, Malta	100%
Ostatní	0%
Celkem	100%

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

Nedošlo ke změně skutečností zapisovaných v obchodním rejstříku.

1.3. Jednatelé společnosti k rozvahovému dni

Jediným jednatelem společnosti byl Vladimír Jaroš.

1.4. Identifikace skupiny

Společnost je součástí skupiny společností vlastněných mateřskou společností All-Star Holding Limited sídlící na Maltě.

2. ÚČETNÍ METODY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Mezitímní účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 30.6.2023 za období od 1.1.2023 do 30.6.2023. Jde o mezitímní účetní závěrku, v rozvaze jsou jako srovnatelné údaje uvedeny údaje za období 1.1.2022-31.12.2022, ve výkazu zisku a ztrát a v přehledu o peněžních tocích jsou jako srovnatelné údaje uvedeny údaje za období 1.1.2022-30.6.2022.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 80 tis. Kč u hmotného majetku, a 80 tis. Kč u nehmotného majetku.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávký a případné opravné položky.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého hmotného majetku částku 80 tis. Kč a u jednotlivého nehmotného majetku částku 80 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku.

Majetek pořízený formou finančního leasingu je odpisován u pronajímatele.

2.2. Finanční majetek

Finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby nad jeden rok se vykazuje jako dlouhodobý, finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby do jednoho roku jako krátkodobý.

Ocenění finančního majetku při pořízení

Podíly, cenné papíry a jiný finanční majetek jsou při pořízení oceněny pořizovací cenou, včetně ážia a nákladů s pořízením souvisejících.

Ocenění finančního majetku ke konci rozvahového dne

Cenné papíry určené k obchodování, ostatní realizovatelné cenné papíry a deriváty se oceňují reálnou hodnotou. Není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu, ocení se cenné papíry pořizovací cenou, sniženou o opravné položky.

Cenné papíry, ke kterým byly vydány investiční certifikáty, kterými bylo riziko spojené s cennými papíry přeneseno na držitele certifikátů, jsou oceněny pořizovací cenou.

Cenné papíry s pevným výnosem držené do splatnosti se oceňují pořizovací cenou zvýšenou nebo sniženou o úrokový výnos nebo náklad.

Ostatní finanční majetek se oceňuje pořizovací cenou sniženou o opravné položky.

2.3. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalého charakteru.

2.4. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sniženou o opravné položky. Ocenění úročených pohledávek je zvyšována o nabíhající úrok.

2.5. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.6. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

2.7. Rezervy

Rezervy jsou určeny k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.

2.8. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena. Vydané investiční certifikáty, které nemají splatnost, nejsou přeceňovány.

2.9. Finanční leasing

Splátky finančního leasingu jsou účtovány do nákladů. Navýšená první splátka finančního leasingu je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

2.10. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

2.11. 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.

2.12. Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období

V roce 2023 nedošlo ke změně používaných účetních metod.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý finanční majetek

Jako součást dlouhodobého finančního majetku je vykázán podíl v dceřiné společnosti SATPO Project XV, s.r.o. 90 198 tis. Kč. Obchodní podíl je zastaven ve prospěch společnosti Fio banka, a.s.

3.2. Zásoby

Společnost neměla k 30.6.2023 ani 31.12.2022 žádné zásoby.

3.3. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobými pohledávkami jsou zejména úvěrové pohledávky z poskytnutých půjček ve výši 97 333 tis. Kč.

3.4. Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky jsou zejména pohledávky vůči společnosti WOOD & Company Financial Services, a.s. ve výši 21 748 tis. Kč (k 31.12.2022: 0 tis. Kč).

3.5. Časové rozlišení aktiv

Společnost nevykazovala k 30.6.2023 ani 31.12.2022 žádné náklady ani příjmy příštích období.

3.6. Krátkodobý finanční majetek

Společnost nevykazovala k 30.6.2023 ani k 31.12.2022 žádný krátkodobý finanční majetek.

3.7. Vlastní kapitál

-

3.8. Rezervy

Společnost nevykazovala k 30.6.2023 ani 31.12.2022 žádné rezervy.

3.9. Dlouhodobé závazky

Jako dlouhodobé závazky jsou vykazovány vydané investiční certifikáty a vydané dluhopisy.

V roce 2023 Společnost vydala emisi dluhopisů s pevnou úrokovou sazbou 10,50 %, v nominální hodnotě 80 000 tis. Kč a s datem splatnosti v roce 2027. Závazky z těchto emitovaných dluhopisů k 30.6.2023 činily 82 396 tis. Kč.

Investiční certifikáty nemají splatnost a jejich výnos je odvozen od výnosu podkladové investice do společnosti SATPO Project XV, s.r.o..

3.10. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky jsou tvořeny službami manažera emise.

3.11. Bankovní úvěry

Společnost nevykazovala k 30.6.2023 ani 31.12.2022 žádné bankovní úvěry.

3.12. Časové rozlišení pasiv

Společnost nevykazovala k 30.6.2023 ani 31.12.2022 výnosy ani výdaje příštích období.

3.13. Odložená daň z příjmů

Společnost neúčtovala v roce 2023 ani 2022 o odložené daňové pohledávce ani závazku.

3.14. Výnosy z běžné činnosti

Společnost neměla v roce 2023 ani 2022 žádné provozní výnosy.

3.15. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Společnost neměla v roce 2023 ani 2022 žádné zaměstnance.

3.16. Finanční výnosy a náklady

Společnost měla k 30.6.2023 úrokové výnosy z poskytnutých půjček ve výši 2 936 tis. Kč (30.6.2022: 1 175 tis. Kč). Společnost měla dále výnosy z nákupů pokladničních poukázek.

3.17. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost nemá žádné významné závazky neuvedené v rozvaze.

3.18. Události, které nastaly v roce 2023

Po datu mezitímní účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na mezitímní účetní závěrku.