

Výroční zpráva za finanční rok končící 31. prosincem 2021

Obecné údaje:

| | |
|--------------------------|--|
| Název | YD Capital a.s. |
| Sídlo: | Na poříčí 1071/17, Praha 1, Česká republika |
| Právní forma: | akciová společnost |
| Hlavní předmět činnosti: | správa vlastního majetku |
| IČ: | 08670994 |
| Statutární orgán | představenstvo |
| Akcie: | 1 000 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 000,- Kč |

Společnost je zapsána u Obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze – oddíl B, spisová značka 25363, den zápisu 9. června 2020.

Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy:

- Válečný konflikt na Ukrajině a následná sankční opatření vůči Ruské federaci a jejím představitelům mají citelný dopad i na české firmy a jejich zaměstnance. I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo významný dopad na hospodaření Společnosti. Situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této situace na činnost Společnosti. Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její zaměstnance.

Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky:

- Společnost předpokládá v následujícím období rozvoj obchodních aktivit přibližně stejným tempem jako v předcházejícím období.

Komentář k finančnímu vývoji finančního roku končícího 31. 12. 2021:

- Za finanční rok končící dnem 31. prosince 2021 společnost dosáhla ztráty ve výši 10 395 tis. Kč. Tento výsledek byl vzhledem k rozvoji Společnosti očekávaný.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje:

- Společnost nemá žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztahů:

- Společnost v roce 2021 dodržovala všechny zákonné normy a předpisy týkající se ochrany životního prostředí a pracovně právních vztahů.

Nabytí vlastních podílů a informace podle zvláštních právních předpisů:

- Tento bod není pro společnost relevantní.

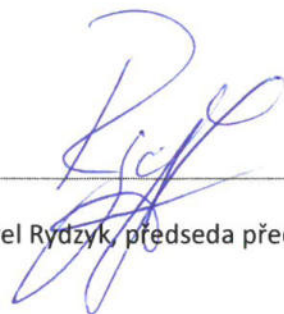
Pobočky či jiné části obchodního závodu v zahraničí:

- Společnost nemá žádnou pobočku či jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Seznam příloh k výroční zprávě:

- Účetní závěrka za obchodní rok končící dnem 31. prosince 2021 včetně zprávy auditora, finančních výkazů a přílohy k účetní závěrce.

V Praze dne 30. 6. 2022



Pavel Rydzyk, předseda představenstva

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami YD Capital a.s. sestavená k 31. 12. 2021

1. Struktura vztahů mezi ovládající osobou, ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou - 82 odst. 2 písm. a) ZOK

Ovládající osoba

Jediný akcionář:

Bc. Pavel Rydzyk, nar. 7.5.1987, trvale bytem Netroufalky 813/4a, Brno 62500

Obchodní firmy, v nichž má účetní jednotka podstatný nebo rozhodující vliv:

| Název společnosti | IČO / ID |
|---------------------------------|-----------------|
| Areál Slavkov s.r.o | 29313333 |
| Cihelna Slavkov s.r.o. | 09536922 |
| Domy pod Pálavou s.r.o. | 07070284 |
| ELDIS s.r.o. | 48528765 |
| Equity Partner Invest s.r.o. | 13953940 |
| GREEN POWER RS, s.r.o. | 47505419 |
| Just Right Recruitments s.r.o. | 9451145 |
| Na Poříčí 17 s.r.o. | 06696104 |
| Neveřejně s.r.o. | 07070284 |
| NOVÉ VILABYTY BUČOVICE a.s. | 29189411 |
| Ovocný trh 11 s.r.o. | 09541225 |
| Penzion u vodopádu s.r.o. | 08969230 |
| První česká energie a.s. | 10899731 |
| RESIDENCE ZAHRADNÍ MĚSTO s.r.o. | 7723245 |
| Sunny Bay Apartments d.o.o. | 69052349009 |
| YD Capital SK s.r.o. | 50168321 |
| YD Facility Management s.r.o. | 10786902 |
| YD Finance s.r.o. | 08940011 |
| YD Financial Services s.r.o | 08676259 |
| YD Green Tech s.r.o. | 10788522 |
| YD Help4you s.r.o. | 11645105 |
| YD Home s.r.o. | 08939934 |
| YD Invest s.r.o. | 08939993 |
| YD IT Labs s.r.o. | 10789774 |
| YD Real Estate Alfa s.r.o. | 9257594 |
| YD Real Estate Beta s.r.o. | 10787151 |
| YD Real Estate Delta s.r.o. | 10788468 |
| YD Real Estate Finance a.s. | 9458760 |
| YD Real Estate Gamma s.r.o. | 10788344 |
| YD Real Estate s.r.o | 08676143 |
| YD Technologies s.r.o. | 08676356 |

2. Úloha ovládaných osob - § 82 odst. 2 písm. b) ZOK

Ovládané osoby jsou vlastněny 100 %, případně rozhodujícím podílem ovládající osobu a v rámci výkonu ekonomické činnosti plní úkoly této ovládající osoby.

3. Způsob a prostředky ovládnání - § 82 odst. 2) písm. c) ZOK

Způsobem a prostředkem ovládnání jsou přímé příkazy ovládací osoby vůči ovládaným osobám obvykle ve formě ústní nebo e-mailové. Prostředkem ovládnání jsou i porady podnikatelského seskupení.

4. Přehled jednání učiněných v účetním období 2021, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky - § 82 odst. 2 písm. d) ZOK

Společnost v Účetním období neučinila žádná jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, při nichž by došlo k nakládání s majetkem, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného z poslední účetní závěrky.

5. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými - § 82 odst. 2 písm. e) ZOK

| Ovládající osoba | Smluvní protistrana | Druh smlouvy |
|------------------|-------------------------------|------------------------------|
| YD Capital a.s. | YD Real Estate s.r.o. | Smlouva o úvěru |
| YD Capital a.s. | YD Real Estate s.r.o. | Rámcová smlouva o spolupráci |
| YD Capital a.s. | YD Financial Services s.r.o. | Smlouva o úvěru |
| YD Capital a.s. | YD Financial Services s.r.o. | Rámcová smlouva o spolupráci |
| YD Capital a.s. | YD Technologies s.r.o. | Smlouva o úvěru |
| YD Capital a.s. | YD Technologies s.r.o. | Rámcová smlouva o spolupráci |
| YD Capital a.s. | Just Right Recruitment s.r.o. | Smlouva o úvěru |
| YD Capital a.s. | Just Right Recruitment s.r.o. | Smlouva o poskytování služeb |
| YD Capital a.s. | První česká energie a.s. | Smlouva o úvěru |
| YD Capital a.s. | YD Capital SK s.r.o. | Smlouva o úvěru |
| YD Capital a.s. | YD Invest s.r.o. | Smlouva o spolupráci |

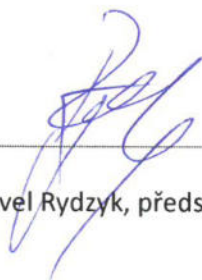
6. Posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání - 82 odst. 2 písm. f) ZOK

Z titulu uzavření výše uvedených smluv nevznikla žádné ovládané osobě újma podle §71 a 72 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích.

7. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou a Ovládanou osobou a osobami ovládanými Ovládající osobou - § 82 odst. 4 ZOK

Začleněním společnosti do skupiny plynou pro společnost zejména výhody, mezi které lze zařadit například zvýšení renomé společnosti a využívání synergických efektů při řešení projektů.

V Praze, dne 31. 3. 2022



Pavel Rydzyk, předseda představenstva

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti YD Capital a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti YD Capital a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2021 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 Společnosti 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 statutární orgán Společnosti.

Naš 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 (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) 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 (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo 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 (materiálních) 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 Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna 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 statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) 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 (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), 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 (materiální) 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 (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) 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 Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost 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 statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

kratkyaudit s.r.o.
K nádraží 225, 664 59 Telnice
Evidenční číslo 583

Ondřej Krátký
Evidenční číslo 2437

15. července 2022



A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke at the bottom.

ROZVAHA

Výkazy byly jako součást přiznání
podány elektronicky
dne: 1.7.2022
Podací číslo: 557116901
Heslo zjištění stavu: 06fe5a27
Stav podání: podáno

otisk podacího razítka

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

v tisících Kč

IČ 0 8 6 7 0 9 9 4

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

YD Capital

a.s.

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

Na poříčí 1071/17

Praha 1


110 00

| Označ. | AKTIVA | číslo řádku | Běžné účetní období | | | Minulé období |
|------------|--|-------------------------------------|---------------------|-------------|-------------------|-----------------|
| | | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| | AKTIVA CELKEM | A.+B.+C.+D. 001 | +1 182 520 | -733 | +1 181 787 | +740 518 |
| A. | Pohledávky za upsaný základní kapitál | účty 353 002 | | | | |
| B. | Stálá aktiva | B.I.+...+B.III. 003 | +898 625 | -733 | +897 892 | +572 443 |
| B.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | B.I.1.+...+B.I.x. 004 | | | | |
| B.I.1. | Nehmotné výsledky vývoje | účty 012, (-)072, (-)091AÚ 005 | | | | |
| B.I.2. | Ocenitelná práva | B.I.2.1.+B.I.2.2. 006 | | | | |
| B.I.2.1. | Software | účty 013, (-)073, (-)091AÚ 007 | | | | |
| B.I.2.2. | Ostatní ocenitelná práva | účty 014, (-)074, (-)091AÚ 008 | | | | |
| B.I.3. | Goodwill | účty 015, (-)075, (-)091AÚ 009 | | | | |
| B.I.4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | účty 019, (-)079, (-)091AÚ 010 | | | | |
| B.I.5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | B.I.5.1.+B.I.5.2. 011 | | | | |
| B.I.5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | účty 051, (-)095AÚ 012 | | | | |
| B.I.5.2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | účty 041, (-)093 013 | | | | |
| B.II. | Dlouhodobý hmotný majetek | B.II.1.+...+B.II.x. 014 | +22 116 | -733 | +21 383 | +9 049 |
| B.II.1. | Pozemky a stavby | B.II.1.1.+B.II.1.2. 015 | | | | |
| B.II.1.1. | Pozemky | účty 031, (-)092AÚ 016 | | | | |
| B.II.1.2. | Stavby | účty 021, (-)081, (-)092AÚ 017 | | | | |
| B.II.2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | účty 022, (-)082, (-)092AÚ 018 | +9 063 | -733 | +8 330 | +7 776 |
| B.II.3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | účty 097, (-)098 019 | | | | |
| B.II.4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | B.II.4.1.+...+B.II.1.3. 020 | | | | |
| B.II.4.1. | Pěstitelské celky trvalých porostů | účty 025, (-)085, (-)092AÚ 021 | | | | |
| B.II.4.2. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | účty 026, (-)086, (-)092AÚ 022 | | | | |
| B.II.4.3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | účty 029, 032, (-)089, (-)092AÚ 023 | | | | |
| B.II.5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | B.II.5.1.+B.II.5.2. 024 | +13 053 | | +13 053 | +1 273 |
| B.II.5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | účty 052, (-)095AÚ 025 | | | | |
| B.II.5.2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | účty 042, (-)094 026 | +13 053 | | +13 053 | +1 273 |
| B.III. | Dlouhodobý finanční majetek | B.III.1.+...+B.III.x. 027 | +876 509 | | +876 509 | +563 394 |
| B.III.1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | účty 043, 061, (-)096AÚ 028 | +11 852 | | +11 852 | +10 007 |
| B.III.2. | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba | účty 066, (-)096AÚ 029 | +864 657 | | +864 657 | +553 387 |
| B.III.3. | Podíly - podstatný vliv | účty 043, 062, (-)096AÚ 030 | | | | |
| B.III.4. | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv | účty 067, (-)096AÚ 031 | | | | |
| B.III.5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | účty 043, 063, 065, (-)096AÚ 032 | | | | |
| B.III.6. | Zápůjčky a úvěry - ostatní | účty 068, (-)096AÚ 033 | | | | |
| B.III.7. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | B.III.7.1.+B.III.7.2. 034 | | | | |
| B.III.7.1. | Jiný dlouhodobý finanční majetek | účty 043, 069, (-)096AÚ 035 | | | | |
| B.III.7.2. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | účty 053, (-)095AÚ 036 | | | | |
| C. | Oběžná aktiva | C.I.+C.II.+C.III.+C.IV. 037 | +201 780 | | +201 780 | +109 054 |
| C.I. | Zásoby | C.I.1.+...+C.I.x. 038 | +26 739 | | +26 739 | +5 206 |
| C.I.1. | Materiál | účty 111, 112, 119, (-)191 039 | | | | |
| C.I.2. | Nedokončená výroba a polotovary | účty 121, 122, (-)192, (-)193 040 | +9 523 | | +9 523 | +4 803 |
| C.I.3. | Výrobky a zboží | C.I.3.1.+C.I.3.2. 041 | +17 216 | | +17 216 | +403 |

| Označ. | AKTIVA | číslo řádku | Běžné účetní období | | | Minulé období |
|-------------|---|-------------|---------------------|---------|-----------------|----------------|
| | | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| C.I.3.1. | Výrobky účty 123, (-)194 | 042 | | | | |
| C.I.3.2. | Zboží účty 131, 132, 139, (-)196 | 043 | +17 216 | | +17 216 | +403 |
| C.I.4. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny účty 124, (-)195 | 044 | | | | |
| C.I.5. | Poskytnuté zálohy na zásoby účty 151, 152, 153, (-)197, (-)198, (-)199 | 045 | | | | |
| C.II. | Pohledávky C.II.1.+C.II.2.+C.II.3. | 046 | +125 889 | | +125 889 | +51 848 |
| C.II.1. | Dlouhodobé pohledávky C.II.1.1.+...+C.II.1.x | 047 | +7 063 | | +7 063 | +5 354 |
| C.II.1.1. | Pohledávky z obchodních vztahů účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ | 048 | | | | |
| C.II.1.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba účty 351AÚ, (-)391AÚ | 049 | | | | |
| C.II.1.3. | Pohledávky - podstatný vliv účty 352AÚ, (-)391AÚ | 050 | | | | |
| C.II.1.4. | Odložená daňová pohledávka účty 481 | 051 | | | | |
| C.II.1.5. | Pohledávky - ostatní C.II.1.5.1.+...+C.II.1.5.4. | 052 | +7 063 | | +7 063 | +5 354 |
| C.II.1.5.1. | Pohledávky za společnosti účty 354AÚ, 355AÚ, 358AÚ, (-)391AÚ | 053 | | | | |
| C.II.1.5.2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy účty 314AÚ, (-)391AÚ | 054 | | | | |
| C.II.1.5.3. | Dohadné účty aktivní účty 388 | 055 | | | | |
| C.II.1.5.4. | Jiné pohledávky účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ | 056 | +7 063 | | +7 063 | +5 354 |
| C.II.2. | Krátkodobé pohledávky C.II.2.1.+...+C.II.2.x | 057 | +118 826 | | +118 826 | +46 494 |
| C.II.2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ | 058 | +88 067 | | +88 067 | +40 685 |
| C.II.2.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba účty 351AÚ, (-)391AÚ | 059 | | | | |
| C.II.2.3. | Pohledávky - podstatný vliv účty 352AÚ, (-)391AÚ | 060 | | | | |
| C.II.2.4. | Pohledávky - ostatní C.II.2.4.1.+...+C.II.2.4.6. | 061 | +30 759 | | +30 759 | +5 809 |
| C.II.2.4.1. | Pohledávky za společnosti účty 354AÚ, 355AÚ, 358AÚ, (-)391AÚ | 062 | | | | |
| C.II.2.4.2. | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 336, (-)391AÚ | 063 | | | | |
| C.II.2.4.3. | Stát - daňové pohledávky účty 341, 342, 343, 345, (-)391AÚ | 064 | +149 | | +149 | +0 |
| C.II.2.4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy účty 314AÚ, (-)391AÚ | 065 | +1 474 | | +1 474 | +809 |
| C.II.2.4.5. | Dohadné účty aktivní účty 388 | 066 | +29 136 | | +29 136 | +5 000 |
| C.II.2.4.6. | Jiné pohledávky účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ | 067 | | | | |
| C.II.3. | Časové rozlišení aktiv C.II.3.1.+...+C.II.3.x | 068 | | | | |
| C.II.3.1. | Náklady příštích období účty 381 | 069 | | | | |
| C.II.3.2. | Komplexní náklady příštích období účty 382 | 070 | | | | |
| C.II.3.3. | Příjmy příštích období účty 385 | 071 | | | | |
| C.III. | Krátkodobý finanční majetek C.III.1.+...+C.III.x | 072 | | | | |
| C.III.1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba účty 254, 259, (-)291AÚ | 073 | | | | |
| C.III.2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek účty 251, 253, 256, 257, 259, (-)291AÚ | 074 | | | | |
| C.IV. | Peněžní prostředky C.IV.1.+...+C.IV.x | 075 | +49 152 | | +49 152 | +52 000 |
| C.IV.1. | Peněžní prostředky v pokladně účty 211, 213, 261 | 076 | +1 948 | | +1 948 | +1 811 |
| C.IV.2. | Peněžní prostředky na účtech účty 221, 261 | 077 | +47 204 | | +47 204 | +50 189 |
| D. | Časové rozlišení aktiv D.1.+...+D.x | 078 | +82 115 | | +82 115 | +59 021 |
| D.1. | Náklady příštích období účty 381 | 079 | +82 115 | | +82 115 | +59 021 |
| D.2. | Komplexní náklady příštích období účty 382 | 080 | | | | |
| D.3. | Příjmy příštích období účty 385 | 081 | | | | |

| Označ. | PASIVA | číslo řádku | Běžné účetní období | Minulé období | |
|-----------|--|--|---------------------|-------------------|-----------------|
| | | | Netto | Netto | |
| | PASIVA CELKEM | A.+B.+C.+D. | 001 | +1 181 787 | +740 518 |
| A. | Vlastní kapitál | A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI. | 002 | -7 383 | +3 012 |
| A.I. | Základní kapitál | A.I.1.+...+A.I.x. | 003 | +2 000 | +2 000 |
| A.I.1. | Základní kapitál | účty 411 nebo 491 | 004 | +2 000 | +2 000 |
| A.I.2. | Vlastní podíly (-) | účty (-)252 | 005 | | |
| A.I.3. | Změny základního kapitálu | účty (+/-)419 | 006 | | |
| A.II. | Ážio a kapitálové fondy | A.II.1.+...+A.II.x. | 007 | | |
| A.II.1. | Ážio | účty 412 | 008 | | |
| A.II.2. | Kapitálové fondy | A.II.2.1.+...+A.II.2.5. | 009 | | |
| A.II.2.1. | Ostatní kapitálové fondy | účty 413 | 010 | | |
| A.II.2.2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | účty (+/-)414 | 011 | | |
| A.II.2.3. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | účty (+/-)418 | 012 | | |
| A.II.2.4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-) | účty 417 | 013 | | |
| A.II.2.5. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | účty 416 | 014 | | |
| A.III. | Fondy ze zisku | A.III.1.+...+A.III.x. | 015 | | |
| A.III.1. | Ostatní rezervní fond | účty 421, 422 | 016 | | |
| A.III.2. | Statutární a ostatní fondy | účty 423, 427 | 017 | | |
| A.IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | A.IV.1.+...+A.IV.x. | 018 | +1 012 | +3 |
| A.IV.1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | účty 428, 429 | 019 | +1 012 | +3 |
| A.IV.2. | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) | účty 426 | 020 | | |
| A.V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | Aktiva - A.1.-A.II.-A.III.-A.IV.-B.-C.-D.-A.VI | 021 | -10 395 | +1 009 |
| A.VI. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | účty 432 | 022 | | |
| B.+C. | Cizí zdroje | B.+C. | 023 | +1 189 170 | +737 506 |
| B. | Rezervy | B.1.+...+B.x. | 024 | | |
| B.1. | Rezerva na důchody a podobné závazky | účty 452 | 025 | | |
| B.2. | Rezerva na daň z příjmů | účty 453 | 026 | | |
| B.3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | účty 451 | 027 | | |
| B.4. | Ostatní rezervy | účty 459 | 028 | | |
| C. | Závazky | C.I.+C.II.+C.III. | 029 | +1 189 170 | +737 506 |
| C.I. | Dlouhodobé závazky | C.I.1.+...+C.I.x. | 030 | +1 175 023 | +703 017 |
| C.I.1. | Vydané dluhopisy | C.I.1.1.+C.I.1.2. | 031 | +1 157 709 | +697 263 |
| C.I.1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | účty 473 | 032 | +1 157 709 | +697 263 |
| C.I.1.2. | Ostatní dluhopisy | účty 473 | 033 | | |
| C.I.2. | Závazky k úvěrovým institucím | účty 461 | 034 | +710 | +2 399 |
| C.I.3. | Dlouhodobé přijaté zálohy | účty 475 | 035 | | |
| C.I.4. | Závazky z obchodních vztahů | účty 479 | 036 | +15 840 | +3 307 |
| C.I.5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | účty 478 | 037 | | |
| C.I.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | účty 471 | 038 | +757 | +0 |
| C.I.7. | Závazky - podstatný vliv | účty 472 | 039 | | |
| C.I.8. | Odloužený daňový závazek | účty 481 | 040 | | |
| C.I.9. | Závazky - ostatní | C.I.9.1.+...+C.I.9.3. | 041 | +7 | +48 |
| C.I.9.1. | Závazky ke společníkům | účty 364, 365, 366, 367, 368 | 042 | +0 | +13 |
| C.I.9.2. | Dohadné účty pasivní | účty 389 | 043 | +0 | +20 |
| C.I.9.3. | Jiné závazky | účty 372, 373, 377, 379, 474, 479 | 044 | +7 | +15 |
| C.II. | Krátkodobé závazky | C.II.1.+...+C.II.x. | 045 | +14 147 | +34 489 |

| Označ. | PASIVA | Číslo řádku | Běžné účetní období | Minulé období |
|-----------|---|--|---------------------|---------------|
| | | | Netto | Netto |
| C.II.1. | Vydané dluhopisy | C.II.1.1.+C.II.1.2. 046 | | |
| C.II.1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | účty 241 047 | | |
| C.II.1.2. | Ostatní dluhopisy | účty 241 048 | | |
| C.II.2. | Závazky k úvěrovým institucím | účty 221, 231, 232 049 | +2 139 | +2 139 |
| C.II.3. | Krátkodobé přijaté zálohy | účty 324 050 | +0 | +3 100 |
| C.II.4. | Závazky z obchodních vztahů | účty 321, 325 051 | +10 324 | +26 915 |
| C.II.5. | Krátkodobé směnky k úhradě | účty 322 052 | | |
| C.II.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | účty 361 053 | | |
| C.II.7. | Závazky - podstatný vliv | účty 362 054 | | |
| C.II.8. | Závazky ostatní | C.II.8.1.+...+C.II.8.7. 055 | +1 684 | +2 335 |
| C.II.8.1. | Závazky ke společníkům | účty 364, 365, 366, 367, 368 056 | | |
| C.II.8.2. | Krátkodobé finanční výpomoci | účty 249 057 | | |
| C.II.8.3. | Závazky k zaměstnancům | účty 331, 333 058 | +228 | +109 |
| C.II.8.4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | účty 336 059 | +115 | +37 |
| C.II.8.5. | Stát - daňové závazky a dotace | účty 341, 342, 343, 345, 346, 347 060 | +1 341 | +2 189 |
| C.II.8.6. | Dohadné účty pasivní | účty 389 061 | | |
| C.II.8.7. | Jiné závazky | účty 372, 373, 377, 379 062 | | |
| C.III. | Časové rozlišení pasiv | C.III.1.+...+C.III.x. 063 | | |
| C.III.1. | Výdaje příštích období | účty 383 064 | | |
| C.III.2. | Výnosy příštích období | účty 384 065 | | |
| D. | Časové rozlišení pasiv | D.1.+...+D.x. 066 | | |
| D.1. | Výdaje příštích období | účty 383 067 | | |
| D.2. | Výnosy příštích období | účty 384 068 | | |

| | |
|--|--|
| Sestaveno dne: 30.6.2022 | Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka |
| Právní forma akciová společnost účetní jednotky: | RYDZYK PAVEL |
| Předmět podnikání: Nespecializovaný velkoobchod Maloobchod, kromě motorových vozidel Pozn.: |  |

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Výkazy byly jako součást přiznání
podány elektronicky
dne: 1.7.2022
Podací číslo: 557116901
Heslo zjištění stavu: 06fe5a27
Stav podání: podáno

otisk podacího razítka

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Od: 1.1.2021 Do: 31.12.2021

v tisících Kč

IČ 0 8 6 7 0 9 9 4

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

YD Capital

a. s.

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


Na poříčí 1071/17

Praha 1

110 00

| Označ. | VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY | číslo řádku | Skutečnost v účetním období | |
|--------|--|-------------|-----------------------------|----------------|
| | | | sledovaném | minulém |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb účty 601, 602 | 001 | +31 157 | +15 099 |
| II. | Tržby za prodej zboží účty 604 | 002 | +284 | +0 |
| A. | Výkonová spotřeba A.1.+...+A.x. | 003 | +41 399 | +13 533 |
| A.1. | Náklady vynaložené na prodané zboží účty 504 | 004 | +185 | +0 |
| A.2. | Spotřeba materiálu a energie účty 501, 502, 503 | 005 | +1 825 | +602 |
| A.3. | Služby účty 511, 512, 513, 518 | 006 | +39 389 | +12 931 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) účty 581, 582, 583, 584 | 007 | | |
| C. | Aktivace (-) účty 585, 586, 587, 588 | 008 | | |
| D. | Osobní náklady D.1.+...+D.x. | 009 | +5 237 | +1 111 |
| D.1. | Mzdové náklady účty 521, 522, 523 | 010 | +4 091 | +866 |
| D.2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady D.2.1.+D.2.2. | 011 | +1 146 | +245 |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 524, 525, 526 | 012 | +1 124 | +217 |
| D.2.2. | Ostatní náklady účty 527, 528 | 013 | +22 | +28 |
| E. | Úprava hodnot v provozní oblasti E.1.+...+E.x. | 014 | +123 | +610 |
| E.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku E.1.1.+E.1.2. | 015 | +123 | +610 |
| E.1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé účty 551, 557 | 016 | +123 | +610 |
| E.1.2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné účty 559 | 017 | | |
| E.2. | Úpravy hodnot zásob účty 559 | 018 | | |
| E.3. | Úpravy hodnot pohledávek účty 558, 559 | 019 | | |
| III. | Ostatní provozní výnosy III.1.+...+III.x. | 020 | +17 | +0 |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku účty 641 | 021 | | |
| III.2. | Tržby z prodaného materiálu účty 642 | 022 | | |
| III.3. | Jiné provozní výnosy účty 644, 646, 647, 648, 697 | 023 | +17 | +0 |
| F. | Ostatní provozní náklady F.1.+...+F.x. | 024 | +352 | +71 |
| F.1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku účty 541 | 025 | | |
| F.2. | Prodaný materiál účty 542 | 026 | | |
| F.3. | Daně a poplatky účty 531, 532, 538 | 027 | +30 | +16 |
| F.4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období účty 552, 554, 555 | 028 | | |
| F.5. | Jiné provozní náklady účty 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 597 | 029 | +322 | +55 |
| * | * Provozní výsledek hospodaření (+/-) I.+I.x.+II.+II.x.+III.-A.-B.-C.-D.-E.-F. | 030 | -15 653 | -226 |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly IV.1.+...+IV.x. | 031 | | |
| IV.1. | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba účty 661, 665 | 032 | | |
| IV.2. | Ostatní výnosy z podílů účty 661, 665 | 033 | | |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly účty 561 | 034 | | |
| V. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku V.1.+...+V.x. | 035 | | |
| V.1. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba účty 661, 665 | 036 | | |
| V.2. | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku účty 661, 665 | 037 | | |

| Označ. | VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY | číslo řádku | Skutečnost v účetním období | | |
|--------|--|--|-----------------------------|----------|---------|
| | | | sledovaném | minulém | |
| H. | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem | účty 561, 566 | 038 | | |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | VI.1.+...+VI.x. | 039 | +75 597 | +29 808 |
| VI.1. | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | účty 662, 665 | 040 | +75 597 | +29 808 |
| VI.2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | účty 662, 665 | 041 | | |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | účty 574, 579 | 042 | | |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | J.1.+...+J.x. | 043 | +66 023 | +27 814 |
| J.1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | účty 562 | 044 | +30 | +6 |
| J.2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | účty 562 | 045 | +65 993 | +27 808 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | účty 661, 663, 664, 666, 667, 668, 669, 698 | 046 | +894 | +5 |
| K. | Ostatní finanční náklady | účty 561, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 598 | 047 | +5 210 | +491 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | IV.+V.+VI.+VII.-G.-H.-I.-J.-K. | 048 | +5 258 | +1 508 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | . | 049 | -10 395 | +1 282 |
| L. | Daň z příjmů | L.1.+...+L.x. | 050 | +0 | +273 |
| L.1. | Daň z příjmů splatná | účty 591, 593, 595, 599 | 051 | +0 | +273 |
| L.2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | účty 592 | 052 | | |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | ** - L. | 053 | -10 395 | +1 009 |
| M. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | účty 596 | 054 | | |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | ** - M. | 055 | -10 395 | +1 009 |
| * | Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. | I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. | 056 | +107 949 | +44 912 |

| | |
|--|--|
| Sestaveno dne: 30.6.2022 | Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka |
| Právní forma akciová společnost účetní jednotky: | RYDZYK PAVEL |
| Předmět podnikání: Nespecializovaný velkoobchod Maloobchod, kromě motorových vozidel |  |
| Pozn.: | |

YD Capital a.s., IČ 08670994

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2021

OBSAH

| | | |
|-----|---|---|
| 1. | POPIS SPOLEČNOSTI | 2 |
| 2. | ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY | 2 |
| 3. | OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY | 3 |
| a) | Dlouhodobý hmotný majetek | 3 |
| b) | Finanční majetek | 3 |
| c) | Peněžní prostředky | 3 |
| d) | Zásoby | 3 |
| e) | Pohledávky | 4 |
| f) | Vlastní kapitál | 4 |
| g) | Cizí zdroje | 4 |
| h) | Devizové operace | 4 |
| i) | Použití odhadů | 4 |
| j) | Účtování výnosů a nákladů | 4 |
| k) | Daň z příjmů | 5 |
| l) | Následné události | 5 |
| 4. | DLOUHODOBÝ MAJETEK..... | 6 |
| a) | Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) | 6 |
| b) | Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč) | 6 |
| 5. | DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY | 6 |
| 6. | OSOBNÍ NÁKLADY | 7 |
| 7. | INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI | 7 |
| 8. | VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY | 7 |
| 9. | PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI..... | 7 |
| 10. | VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI | 8 |

1. POPIS SPOLEČNOSTI

YD Capital a.s. (dále jen „Společnost“) je akciová společnost, která sídlí v Praze, Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00, Česká republika, identifikační číslo 086 70 994. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Městského soudu v Praze pod spisovou značkou 25363, oddíl B.

Hlavním předmětem její činnosti je správa vlastního majetku.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2021:

| Představenstvo | |
|----------------|-----------------------------|
| Předseda: | Pavel Rydzyk |
| Místopředseda: | Mgr. Ing. Lubomír Pecl |
| Člen: | Luboš Urban |
| Člen: | Ing. Bc. Tomáš Paulík, ACCA |
| Člen: | Ondřej Volek |

| Dozorčí rada | |
|--------------|-----------------|
| Předseda: | JUDr. Ivan Pecl |

V roce 2021 byly provedeny změny v zápisu do veřejného rejstříku následující změny:

Předseda představenstva: Pavel Rydzyk jmenován 24. 3. 2021 (zapsáno 14. 4. 2021, předtím Mgr. Ing. Lubomír Pecl).

Místopředseda představenstva: Mgr. Ing. Lubomír Pecl jmenován 24. 3. 2021 (zapsáno 14. 4. 2021).

Člen představenstva: Luboš Urban, Ing. Bc. Tomáš Paulík, ACCA, Ondřej Volek jmenování 24. 3. 2021 (zapsáno 14. 4. 2021, předtím Luboš Urban).

Předseda dozorčí rady: JUDr. Ivan Pecl jmenován 24. 3. 2021 (zapsáno 14. 4. 2021, předtím Ing. Bc. Tomáš Paulík, ACCA).

Člen dozorčí rady: Miloš Sochor, MBA jmenován 24. 3. 2021 (zapsáno 14. 4. 2021), den zániku členství 30. 9. 2021 (zapsáno 19. 11. 2021)

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2021 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní závěrka byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2021 a 2020 jsou následující:

a) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2021 se odpisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

| | Počet let |
|---------------------------------------|-----------|
| - Hmotné movité věci a jejich soubory | 5 |
| - automobily | 5 |

b) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok a majetkové účasti.

Podíly se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související.

K 31. 12. se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepreceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Výrobky, polotovary vlastní výroby a nedokončená výroba (služby) se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského 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.

g) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

h) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku) a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

i) 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.

j) Účtování výnosů a nákladů

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

k) Daň z příjmů

Náklad na splatnou 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.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

l) 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 vykázány v účetních výkazech.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek k 31. 12. 2020 | Přírůstky | Převody | Konečný zůstatek k 31. 12. 2021 |
|---------------------------------------|---|-----------|---------|---------------------------------------|
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 8 386 | - | 678 | 9 063 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 1 273 | 12 458 | -678 | 13 053 |
| Celkem 2021 | 9 659 | 12 458 | - | 22 116 |

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

| | Počáteční zůstatek k 31. 12. 2020 | Odpisy | Konečný zůstatek | Účetní hodnota k 31. 12. 2021 |
|---------------------------------------|---|--------|---------------------|-------------------------------------|
| Hmotné movité věci a jejich soubory | -610 | -139 | -749 | 8 330 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | - | - | - | 13 053 |
| Celkem 2021 | -610 | -139 | -749 | 21 383 |

b) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

| | Zůstatek k 31. 12. 2020 | Přírůstky | Úbytky | Zůstatek k 31. 12. 2021 |
|---|----------------------------|-----------|----------|----------------------------|
| Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba | 10 007 | 1 846 | -1 | 11 852 |
| Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba | 553 387 | 662 359 | -351 089 | 864 657 |
| Celkem | 563 394 | 664 205 | -351 090 | 876 509 |

5. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let k 31. 12. 2021 činily 749 774 tis. Kč (k 31. 12. 2020 činily 603 007 tis. Kč).

6. OSOBNÍ NÁKLADY

Průměrný počet zaměstnanců v průběhu roku 2021 činil 5 osob (2020: 3 osoby). Společnost měla v roce 2021 6 členů statutárních orgánů.

7. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 12. 2021 činily 864 657 tis. Kč. (k 31. 12. 2020 činily 553 387 tis. Kč) a týkají se především zápůjček a úvěrů.

Společnost využívá služeb spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2021 činily nákupy 38 630 tis. Kč (2020: 25 545 tis. Kč).

K 31. 12. 2021 eviduje společnost krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám ve výši 879 tis. Kč (k 31. 12. 2020 činily 25 551 tis. Kč).

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Výnosové úroky tvoří úroky z poskytnutých vnitropodnikových půjček.

Ostatní úrokové náklady a podobné tvoří úroky z emitovaných dluhopisů.

Položka služby představuje zejména nájemné a provizní náklady.

Ostatní finanční náklady tvoří kurzové ztráty a pojištění.

9. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

10. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Válečný konflikt na Ukrajině a následná sankční opatření vůči Ruské federaci a jejím představitelům mají citelný dopad i na české firmy a jejich zaměstnance. I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo významný dopad na hospodaření Společnosti. Situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této situace na činnost Společnosti. Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její zaměstnance.

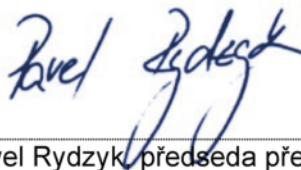
Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady situace na Ukrajině na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2021 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat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

Sestaveno dne:

30. 6. 2022

Jméno a podpis

statutárního orgánu společnosti:



Pavel Rydzyk, předseda představenstva