

JTPEG Croatia Investments, a.s.

**Účetní závěrka
za období od 1.1.2023 do 31.12.2023**

Rozvaha podle Přílohy č. 1

vyhlášky č. 500/2002 Sb.

ROZVAHA
ve zkráceném rozsahu
(mikro účetní jednotka)

k 31. prosinci 2023

(v tis. Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

JTPEG Croatia Investments, a.s.

Sokolovská 700/113a

186 00 Praha 8 - Karlín

Rok	Měsíc	IČ
2023		063 59 574

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM Součet A. až D.	1	738 171	0	738 171	572 202
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2	0		0	0
B.	Stálá aktiva	3	674 393	0	674 393	538 832
C.	Oběžná aktiva	4	63 760	0	63 760	33 370
D.	Časové rozlišení aktiv	5	18		18	0

Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném	Stav v minulém
			účetním období 5	účetním období 6
	PASIVA CELKEM Součet A. až D.	6	738 171	572 202
A.	Vlastní kapitál	7	129 872	144 740
B. + C.	Cizí zdroje Součet B. + C.	8	608 299	427 447
B.	Rezervy	9	3 306	0
C.	Závazky	10	604 993	427 447
D.	Časové rozlišení pasiv	11	0	15

Výkaz zisku a ztráty ve druhovém
členění podle Přílohy č. 2
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

v plném rozsahu

JTPEG Croatia Investments, a.s.

k 31. prosinci 2023

(v tis. Kč)

Sokolovská 700/113a
186 00 Praha 8 - Karlín

úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2023		063 59 574

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období		
			běžném 1	minulém 2	
A.	Výkonová spotřeba	Součet A.1. až A.3.	3		
A. 3.	Služby		6	346	1 514
III.	Ostatní provozní výnosy	Součet III.1. až III.3.	20	346	1 514
III.	Jiné provozní výnosy		23	19 319	0
F.	Ostatní provozní náklady	Součet F.1. až F.5.	24	19 319	0
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti		27	19 320	5
F. 5.	Jiné provozní náklady		29	1	5
*	Provozní výsledek hospodaření	I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	19 319	0
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	Součet IV.1. až IV.2.	31	-347	-1 519
IV.	Ostatní výnosy z podílů		33	0	21 971
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		34	0	21 971
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	Součet VI.1. až VI.2.	39	0	68 605
VI.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		41	53 066	655
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	Součet J.1. až J.2.	43	53 066	655
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		44	69 955	27 646
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		45	41 036	18 050
VII.	Ostatní finanční výnosy		46	28 919	9 596
K.	Ostatní finanční náklady		47	19 935	5 847
*	Finanční výsledek hospodaření	IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	19 284	2 969
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	* (ř. 30) + * (ř. 48)	49	-16 238	-70 747
				-16 585	-72 266

L.	Daň z příjmů	Součet L.1. až L.2.	50		
				4 209	680
L. 1.	Daň z příjmů splatná		51		
				4 209	680
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	** (ř. 49) - L.	53		
				-20 794	-72 946
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	** (ř. 53) - M.	55		
				-20 794	-72 946
*	Čistý obrat za účetní období	I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56		
				92 320	28 473

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROK 2023**

Název společnosti: JTPEG Croatia Investments, a.s.
Sídlo: Sokolovská 700/113a, 186 00 Praha 8
Právní forma: akciová společnost
IČO: 063 59 574
Spisová značka: oddíl B, vložka 22761 u MS v Praze

OBSAH

1.	OBEČNÉ ÚDAJE	3
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	3
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÁKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	3
1.3.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI	3
1.4.	IDENTIFIKACE SKUPINY.....	3
2.	ÚČETNÍ METODY	4
2.1.	FINANČNÍ MAJETEK.....	4
2.2.	POHLEDÁVKY	4
2.3.	ZÁVAZKY	4
2.4.	ÚVĚRY	4
2.5.	REZERVY	4
2.6.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	5
2.7.	DANĚ	5
2.8.	VÝNOSY.....	5
2.9.	POUŽITÍ ODHADŮ	5
2.10.	ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	5
2.11.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	6
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	7
3.1.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL	7
3.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK	7
3.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	7
3.4.	POHLEDÁVKY	9
3.5.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	9
3.6.	VLASTNÍ KAPITÁL	9
3.7.	REZERVY	10
3.8.	ZÁVAZKY.....	10
3.9.	DAŇ Z PŘÍJMŮ	11
3.10.	VÝNOSY A NÁKLADY	11
3.11.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	11
3.12.	MAJETEK A ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	11
3.13.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	12

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

JTPEG Croatia Investments, a.s. (dále jen „společnost“) byla založena notářským zápisem NZ 459/2017 jako akciová společnost dne 9. srpna 2017 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Praze dne 21. srpna 2017.

Předmětem podnikání společnosti je správa vlastního majetku.

Jediným akcionářem Společnosti je společnost J&T PRIVATE EQUITY GROUP LIMITED, se sídlem Klimentos, 41-43 KLIMENTOS TOWER, 1st floor, Flat/Office 18 P.C. 1061, Nicosia, Cyprus.

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

V uplynulém účetním období nebyly provedeny žádné změny.

1.3. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

	Funkce	Jméno
Představenstvo	člen	Ing. Libor Kaiser
Dozorčí rada	člen	Mgr. Miloš Badida

1.4. Identifikace skupiny

Společnost je součástí konsolidačního celku J&T PRIVATE EQUITY GROUP LIMITED, se sídlem Klimentos, 41-43 KLIMENTOS TOWER, 1st floor, Flat/Office 18 P.C. 1061, Nicosia, Cyprus. Informace týkající se mateřské společnosti a struktury konsolidačního celku se uvádí v konsolidované účetní závěrce společnosti J&T PRIVATE EQUITY GROUP LIMITED. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

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.

Účetní závěrka je sestavena k rozvahovému dni 31.12.2023 za kalendářní rok 2023. Minulé období reprezentuje období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

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

2.1. Finanční majetek

Finanční majetek se záměrem držby nad jeden rok se vykazuje jako dlouhodobý, finanční majetek se záměrem držby do jednoho roku jako krátkodobý (oběžný).

Majetkové podíly se oceňují pořizovací cenou sníženou o případné opravné položky.

Společnost se kategorizovala jako mikro účetní jednotka a nepoužívá metody přecenění na reálnou hodnotu.

2.2. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky. Pohledávky nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám.

V případě, že je pohledávka po splatnosti déle než 1 rok, je tvořena 100% účetní opravná položka. Společnost vytváří opravné položky také na základě individuálního posouzení.

2.3. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.4. 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.

2.5. 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.

Rezerva na daň z příjmů právnických osob je tvořena na základě kalkulace daně z příjmu právnických osob uskutečněné k datu účetní závěrky.

2.6. 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.

2.7. Daně

Společnost účtuje o daňovém závazku a daňovém nákladu na základě kalkulace daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky k datu sestavení účetní závěrky.

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit. Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu. Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě.

2.8. 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.

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

2.9. 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.

2.10. Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období

Společnost v roce 2023 nezměnila účetní metody.

2.11. Přehled o peněžních tocích

Společnost nesestavuje přehled o peněžních tocích.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2023	31.12.2022
Pokladní hotovost a peníze na cestě	0	0
Účty v bankách	26 261	15 645
Debetní saldo běžného účtu zahrnuté v běžných bankovních úvěrech	0	0
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	0	0
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	26 261	15 645

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**3.1. Pohledávky za upsaný základní kapitál**

Společnost nevykazuje pohledávky za upsaný základní kapitál.

3.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Společnost nemá žádný nehmotný a hmotný majetek.

3.3. Dlouhodobý finanční majetekPřehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku2023

	(údaje v tis. Kč)					
	Zůstatek k 1.1.2023	Přírůstky	Úbytky	Přeúčtování	Přecenění kurzem ČNB	Zůstatek k 31.12.2023
Podíly – ovládaná osoba	2 201	-	-	-	3	2 204
Podíly – podstatný vliv	536 631	19 321	-	-	5 639	561 591
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	-	6 518	-	-	284	6 802
Zápůjčky a úvěry - ostatní	-	103 796	-	-	-	103 796
Celkem	538 832	129 635	-	-	5 926	674 393

2022

	(údaje v tis. Kč)					
	Zůstatek k 1.1.2022	Přírůstky	Úbytky	Přeúčtování	Přecenění kurzem ČNB	Zůstatek k 31.12.2022
Podíly – ovládaná osoba	151 412	2 207	-60 474	-90 938	-6	2 201
Podíly – podstatný vliv	129 152	330 336	-8 138	90 938	-5 657	536 631
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	-	-	-	-	-	-
Zápůjčky a úvěry - ostatní	-	-	-	-	-	-
Celkem	280 564	332 543	-68 612	-	-5 663	538 832

Vzhledem ke vstupu Chorvatska do eurozóny k 1.1.2023 provedla Společnost k tomuto datu přepočítání majetkových účastí vedených v měně HRK na EUR přepočítacím koeficientem zveřejněným ECB v hodnotě 7,53450 HRK za 1 EUR.

V dubnu 2023 Společnost navýšila základní kapitál ve společnosti SEA HEAVEN CAMPS AND RESORTS d.o.o. o částku 65,49 EUR (2 tis. Kč) z důvodu poklesu základního kapitálu společnosti pod limit stanovený zákonem o přechodu na měnu EUR.

V roce 2023 Společnost poskytla příplatek mimo základní kapitál společnosti Auctor Holding, a.s. ve výši 19 319 tis. Kč.

V roce 2023 Společnost koupila 10% podíl ve společnosti Aminess Hospitality Group d.o.o.

Společnost v roce 2023 poskytla dlouhodobé úvěry v celkové výši včetně naběhlých úroků 103 747 tis. Kč se splatností k 31.12.2030. Úvěry jsou podřízeny seniornímu bankovnímu financování dlužníka. V rámci dlouhodobých poskytnutých úvěrů je vykázána i pohledávka z titulu poplatku za nevyčerpanou část úvěrového rámce ve výši 49 tis. Kč.

Společnost v lednu 2022 založila společnost JTPEG Croatia Financing I, a.s., ve které vlastní 100% podíl.

V roce 2022 Společnost koupila 100% podíl ve společnosti Marbera Management d.o.o. a dále 45% podíl ve společnosti SEA HEAVEN CAMPS AND RESORTS d.o.o.

Společnost v roce 2022 prodala 26,6% podíl ve společnosti Marbera Holding, a.s. Z majetku vyřadila podíl ve výši pořízení 60 474 tis. Kč. Tento prodej souvisí s plněním povinností vyplývajících z akcionářské smlouvy uzavřené v květnu 2018 mezi akcionáři Marbera Holding, a.s., ve které se Společnost zavázala převést uvedený podíl, pokud budou splněny určité podmínky zvyšující hodnotu investice Společnosti v Marbera Holding, a.s.

Na základě dohody o opci zpětného odkupu prodala Společnost v roce 2022 5% podíl ve společnosti Auctor Holding, a.s. a vyřadila tento podíl ve výši pořízení 8 131 tis. Kč. Následně dokoupila 10% podíl v této společnosti.

Společnost v roce 2022 rozpustila do nákladů vedlejší pořizovací náklady ve výši 7 tis. Kč související s investicí, která nebyla na Společnosti realizována.

Podíly v ovládaných osobách a podíly pod podstatným vlivem

K 31.12.2023

	(údaje v tis. Kč)	
Obchodní jméno společnosti	Výše obch. podílu	Účetní hodnota
JTPEG Croatia Financing I a.s.	100 %	2 071
Marbera Management d.o.o.	100 %	133
Auctor Holding, a.s.	50 %	218 598
SEA HEAVEN CAMPS AND RESORTS d.o.o.	45 %	226 854
Marbera Holding, a.s.	40 %	116 139
Celkem		563 795

K 31.12.2022

	(údaje v tis. Kč)	
Obchodní jméno společnosti	Výše obch. podílu	Účetní hodnota
JTPEG Croatia Financing I a.s.	100 %	2 071
Marbera Management d.o.o.	100 %	130
Auctor Holding, a.s.	50 %	199 278
SEA HEAVEN CAMPS AND RESORTS d.o.o.	45 %	221 213
Marbera Holding, a.s.	40 %	116 140
Celkem		538 832

Společnost k rozvahovému dni testovala hodnotu majetkových účastí na případné znehodnocení se závěrem, že odhadovaná hodnota je vyšší než účetní hodnota a není třeba

tvořit opravné položky. Kurzový rozdíl k majetkovým účastem je zachycen ve vlastním kapitálu.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

K 31.12.2023 vlastní Společnost 10% podíl ve společnosti Aminess Hospitality Group d.o.o. v účetní hodnotě 6 802 tis. Kč. S vlastnictvím podílu je spojeno právo na prioritní dividendu a likvidační zůstatek. K 31.12.2022 Společnost nevladnila žádné ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly.

3.4. Pohledávky

K 31.12.2023 Společnost vykazuje v rámci krátkodobých pohledávek poskytnutou zápůjčku společnosti ve skupině splatnou 28.6.2024 v celkové výši včetně naběhlých úroků 37 499 tis. Kč.

K 31.12.2022 Společnost vykazovala v rámci krátkodobých pohledávek poskytnutý úvěr splatný 31.12.2023 v celkové výši včetně naběhlých úroků 17 280 tis. Kč.

Společnost nevykazuje pohledávky po lhůtě splatnosti.

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let

Společnost nevykazuje pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Pohledávky kryté věcnými zárukami

Společnost nemá pohledávky kryté věcnými zárukami.

Pohledávky za členy statutárních a kontrolních orgánů

Společnost nemá takové pohledávky.

3.5. Časové rozlišení aktiv

Časové rozlišení aktiv je tvořeno náklady příštích období ve výši 1 tis. Kč a příjmy příštích období ve výši 17 tis. Kč, které představují časové rozlišení úroků z kolaterálního účtu souvisejících s běžným účetním obdobím.

3.6. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti činí k rozvahovému dni 201 805 tis. Kč (k 31.12.2022: 201 805 tis. Kč) a je plně splacen. Základní kapitál tvoří 201 805 259 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 Kč.

Ostatní kapitálové fondy ve výši 17 398 tis. Kč (k 31.12.2022: 17 398 tis. Kč) představují příplatky mimo základní kapitál poskytnuté jediným akcionářem.

V rámci vlastního kapitálu jsou dále vykazovány oceňovací rozdíly z přepočtu cizoměnových majetkových účastí kurzem ČNB k 31.12.2023 ve výši 263 tis. Kč (k 31.12.2022: -5 663 tis. Kč) viz bod 3.3. této přílohy.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady Společnosti konané dne 20.6.2023 byl hospodářský výsledek roku 2022 vyrovnán tak, že část ztráty ve výši 4 146 tis. Kč byla uhrazena z nerozděleného zisku minulých let a část ztráty ve výši 68 800 tis. Kč byla převedena na účet neuhrazená ztráta minulých let.

Hospodářským výsledkem běžného období je ztráta ve výši -20 794 tis. Kč. O rozdělení hospodářského výsledku bude rozhodnuto běžným způsobem, v souladu se zákonem o obchodních korporacích.

Společnost nenabyla vlastní akcie.

3.7. Rezervy

K 31.12.2023 byla na základě kalkulace předpokladu splatné daně z příjmů za rok 2023 vytvořena rezerva na daň z příjmů ve výši 4 209 tis. Kč. V rozvaze je závazek vykázán ve výši 3 306 tis. Kč, jako rozdíl mezi odhadovanou daňovou povinností a zaplacenými zálohami na daň z příjmů ve výši 903 tis. Kč.

K 31.12.2022 byla na základě kalkulace předpokladu splatné daně z příjmů za rok 2022 účtována rezerva na daň z příjmů ve výši 680 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 1 125 tis. Kč převýšily očekávanou splatnou daň, byl rozdíl mezi zaplacenými zálohami a zaúčtovanou rezervou vykázán v oběžných aktivech v rámci daňových pohledávek za státem.

3.8. Závazky

Dlouhodobé závazky

K 31.12.2023 eviduje Společnost dlouhodobý úvěr od společnosti ve skupině ve výši 73 584 tis. Kč včetně naběhlých úroků (k 31.12.2022: 67 422 tis. Kč).

K 31.12.2023 eviduje Společnost dlouhodobý úvěr od dceřiné společnosti JTPEG Croatia Financing I, a.s. – emitenta dluhopisů, který poskytl úvěr mateřské společnosti z prostředků získaných emisí dluhopisů v celkové výši jistiny včetně naběhlých úroků 531 382 tis. Kč (k 31.12.2022: 348 480 tis. Kč), se splatností 7.5.2027 a úrokovou sazbou, jejíž výše se odvíjí od agregované sumy přijaté jistiny a k 31.12.2023 činí 9,51 % p.a. (k 31.12.2022: 9,62 % p.a.). Na přijaté prostředky od dceřiné společnosti uzavřela Společnost měnové swapy v celkovém objemu 430 493 tis. Kč (k 31.12.2022: 327 993 tis. Kč) na spotový nákup měny EUR a její forwardový prodej k datu vypořádání 6.5.2027.

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let

Společnost nevykazuje.

Krátkodobé závazky

K 31.12.2023 eviduje Společnost dohadné účty pasivní ve výši 27 tis. Kč (k 31.12.2022: 0 tis. Kč) na náklady související s běžným provozem.

Společnost evidovala k 31.12.2022 závazek z přijatého krátkodobého úvěru od společnosti pod podstatným vlivem ve výši 1 590 tis. Kč včetně naběhlých úroků. Úvěr byl splacen v plné výši v září 2023.

V rámci ostatních krátkodobých závazků evidovala Společnost k 31.12.2022 závazek na úhradu doplatku kupní ceny 10% podílu ve společnosti Auctor Holding, a.s. ve výši 9 955 tis. Kč: Závazek byl v roce 2023 plně splacen.

3.9. Daň z příjmů

Společnost nevykazuje dočasné rozdíly mezi daňovou a účetní hodnotou majetku a závazků, které by měly vyústit v odloženou daň.

3.10. Výnosy a náklady

Provozní výnosy a náklady

Jiné provozní výnosy představují výnosy plynoucí z postoupené pohledávky poskytnutého úvěru ve výši 19 319 tis. Kč.

Významnou položkou provozních nákladů jsou náklady z vyřazené pohledávky postoupeného úvěru ve jmenovité hodnotě včetně naběhlých úroků ve výši 19 319 tis. Kč.

Finanční výnosy a náklady

Výnosové úroky a podobné výnosy za rok 2023 jsou tvořeny úroky z poskytnutých úvěrů a zápůjček v celkové výši 52 005 tis. Kč (za rok 2022: 414 tis. Kč) a úroků z kolaterálového účtu ve výši 1 061 tis. Kč (za rok 2022: 241 tis. Kč).

Ostatní finanční výnosy jsou tvořeny kurzovými zisky ve výši 19 887 tis. Kč (za rok 2022: 5 847 tis. Kč) a výnosy z poplatku za nevyčerpanou část poskytnutého úvěrového rámce ve výši 48 tis. Kč (za rok 2022: 0 tis. Kč).

Nákladové úroky a podobné náklady jsou tvořeny úroky z přijatých úvěrů v souhrnné výši 69 954 tis. Kč (za rok 2022: 27 646 tis. Kč).

3.11. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Společnost nemá žádné zaměstnance.

Členům představenstva společnosti, členům dozorčí rady společnosti ani osobám s řídicí pravomocí nebo osobám blízkým, neplynuly v roce 2023 ani 2022 žádné odměny ani výhody.

3.12. Majetek a závazky neuvedené v rozvaze

Hodnota uzavřených měnových swapů je k 31.12.2023 v podrozvaze vyčíslena jako pohledávka na nákup CZK v nominální hodnotě 430 493 tis. Kč (k 31.12.2022: 327 993

tis. Kč) a závazek na prodej EUR v nominální hodnotě 15 962 tis. EUR, tj. 394 668 tis. Kč (k 31.12.2022: 11 806 tis. EUR, tj. 284 698 tis. Kč).

Společnost eviduje v podrozvaze přijatý příslib na čerpání úvěrového rámce do výše 50 000 tis. Kč (k 31.12.2022: 50 000 tis. Kč) od společnosti ve skupině a přijatý příslib na další čerpání úvěru ve výši 592 141 tis. Kč (k 31.12.2022: 734 007 tis. Kč) od dceřiné společnosti.


Společnost dále eviduje v podrozvaze přijatou záruku na zajištění pohledávky z poskytnutého úvěru v celkové výši 1 039 tis. EUR, tj. 25 700 tis. Kč. (k 31.12.2022: 0 tis. EUR).

3.13. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Dne 8.4.2024 Společnost prodala a vyřadila z dlouhodobého finančního majetku 100% podíl ve společnosti Marbera Management d.o.o. v pořizovací ceně 136 tis. Kč.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31.12.2023.

Sestaveno dne
7.6.2024



.....
Libor Kaiser
(člen představenstva)