

ROZVAHA

v plném rozsahu

Název účetní jednotky
RESTYN Development a.s.

31.12.2025
ke dni
(V celých tisících Kč)

Rok	Měsíc		IČ							
2025	1	2	0	7	6	3	3	3	8	6

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
Plotní 332/73
60200 Brno

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.2+3+37+78)	001	298527	0	298527	279297
B.	Stálá aktiva (ř.4+14+27)	003	254337	0	254337	210132
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.15+18+19+20+24)	014	9423	0	9423	348
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný	024	9423	0	9423	348
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	9423	0	9423	348
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.28 až 34)	027	244914	0	244914	209784
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	137072	0	137072	67811
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	107726	0	107726	65053
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030	116	0	116	197
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	3711
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	15212
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř.35+36)	034	0	0	0	57800
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	57800
C.	Oběžná aktiva (ř.38+46+72+75)	037	44168	0	44168	69146
C.II.	Pohledávky (ř.47+57+68)	046	35192	0	35192	26766
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (ř.58 až 61)	057	35192	0	35192	26766
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	40	0	40	2047
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	29617	0	29617	18295
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	5243	0	5243	6395
C.II.2.4.	Pohledávky ostatní (ř.62 až 67)	061	292	0	292	29
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	280	0	280	29
6.	Jiné pohledávky	067	12	0	12	0
C.IV.	Peněžní prostředky (ř.76+77)	075	8976	0	8976	42380
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	117	0	117	48
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	8859	0	8859	42332
D.	Časové rozlišení aktiv (ř.79 až 81)	078	22	0	22	19
D.1.	Náklady příštích období	079	22	0	22	19

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM (ř.102+124+129+166)	101	298527	279297
A.	Vlastní kapitál (ř.103+107+115+118+121+122)	102	16637	56387
A.I.	Základní kapitál (ř.104 až 106)	103	10000	10000
A.I.1.	Základní kapitál	104	10000	10000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř.108+109)	107	16140	16140
A.II.2.	Kapitálové fondy (ř.110 až 114)	109	16140	16140
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	110	16140	16140
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř.119 až 120)	118	30247	65216
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	119	30247	65216
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	121	-39750	-34969
B.+ C.	Cizí zdroje (ř.124+129)	123	281890	222910
C.	Závazky (ř.130+145+163)	129	281890	222910
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř.131+134+135+136+137+138+139+140+141)	130	267800	222600
C.I.1.	Vydané dluhopisy (ř.132+133)	131	223900	165600
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	133	223900	165600
C.I.9.	Závazky ostatní (ř.142 až 144)	141	43900	57000
C.I.9.3.	Jiné závazky	144	43900	57000
C.II.	Krátkodobé závazky (ř.146+149+150+151+152+153+154+155)	145	14090	310
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	151	433	154
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	153	1250	1
C.II.8.	Závazky ostatní (ř.156 až 162)	155	12407	155
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	157	840	0
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	158	12	12
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	160	2	2
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	161	0	17
C.II.8.7.	Jiné závazky	162	11553	124

Sestaveno dne: 31.05.2026		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky Akciová společnost	Předmět podnikání ČINNOSTI HOLDINGOVÝCH SPOLEČNOSTÍ	Poznámka	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

Název účetní jednotky
RESTYN Development a.s.

ke dni 31.12.2025
(V celých tisících Kč)

Rok	Měsíc		IČ							
2025	1	2	0	7	6	3	3	3	8	6

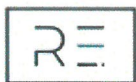
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Plotní 332/73
60200 Brno

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	74	0
A.	Výkonová spotřeba (ř.4 až 6)	003	1747	2425
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	96	31
A.3.	Služby	006	1651	2394
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	009	168	252
D.1.	Mzdové náklady	010	168	252
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	020	180	6650
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	180	6650
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	024	18	6665
F.3.	Daně a poplatky	027	17	6
F.5.	Jiné provozní náklady	029	1	6659
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.1+2-3-7-8-9-14+20-24)	030	-1679	-2692

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř.32+33)	031	0	65063
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	032	0	65063
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	034	0	88633
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř.36+37)	035	40894	0
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	037	40894	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	038	65573	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř.40+41)	039	9611	8981
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	040	8999	8018
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	612	963
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	043	22586	17685
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044	0	67
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	22586	17618
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	19	0
K.	Ostatní finanční náklady	047	436	3
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	048	-38071	-32277
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	049	-39750	-34969
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.49-50)	053	-39750	-34969
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	055	-39750	-34969
*	Čistý obrát za účetní období	056	50579	74044

Sestaveno dne: 31.05.2026		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky Akciová společnost	Předmět podnikání ČINNOSTI HOLDINGOVÝCH SPOLEČNOSTÍ	Poznámka	



RESTYN Development a.s.

Příloha v účetní závěrce účetního období do 31. prosince 2025

OBSAH

1.	POPIS SPOLEČNOSTI	3
2.	MAJETKOVÉ ÚČASTI	3
3.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	4
4.	OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	4
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek	4
b)	Dlouhodobý hmotný majetek	4
c)	Finanční majetek	5
d)	Peněžní prostředky	5
e)	Zásoby	5
f)	Nedokončená výroba	5
g)	Pohledávky	5
h)	Vlastní kapitál	5
i)	Cizí zdroje	5
j)	Devizové operace	6
k)	Použití odhadů	6
l)	Účtování výnosů a nákladů	6
m)	Daň z příjmů	6
n)	Dotace	6
o)	Následné události	6
p)	Změny účetních metod	6
5.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	7
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	7
b)	Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	7
c)	Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)	7
6.	ZÁSoby	8
7.	DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY	8
8.	krátkodobé POHLEDÁVKY	8
9.	OPRAVNÉ POLOŽKY	8
10.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	8
11.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	8
12.	VLASTNÍ KAPITÁL	8
13.	REZERVY	8
14.	dluhopisy	9
15.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	9
16.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	9
17.	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	9
18.	POSKYTNUTÉ ZÁRUKY	9

19.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	9
20.	DAŇ Z PŘÍJMU	9
21.	zaměstnanci a osobní náklady	9
22.	HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	10
23.	POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	10
24.	INFORMACE O TRANSAKcích SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	10
25.	VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	10
26.	VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	10
27.	PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI	10
28.	VÝZNAMNÉ ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	10
29.	SOUDNÍ SPORY	10

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Společnost RESTYN Development a.s. (dále jen „společnost“) byla založena dle českého práva s právní formou akciové společnosti dne 18. listopadu 2018 se zaměřením na investice do nemovitostí a realizaci developerských projektů prostřednictvím jednotlivých dceřiných společností.

Základní kapitál společnosti ve výši 2.000 tis. Kč byl plně splacen před zápisem společnosti do obchodního rejstříku a v roce 2021 navýšen na hodnotu 10.000 tis. Kč jediným akcionářem společnosti, kterým je od r. 2019 Ing. Roman Mátl.

Společnost je v obchodním rejstříku zapsána Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka číslo 8073 na adrese statutárního sídla Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno. Společnosti bylo přiděleno identifikační číslo 076 33 386.

V průběhu běžného období nedošlo ke změnám v obsahu zápisu společnosti v obchodním rejstříku

2. MAJETKOVÉ ÚČASTI

K rozvahovému dni je společnost jediným společníkem obchodních korporací:

Rezidence Havlíčkova s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 077 16 214
Rezidence Plotní s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 079 96 535
Holasická rozvojová s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 06722903
Royal Day Club s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 031 02 891
Rezidence Havlíčkova s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 077 16 214
Rezidence Plotní s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 079 96 535
Rezidence KRPOLE s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 043 94 615
P15 s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 098 50 911
Rezidence Stavební s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 078 57 268
První správa majetku s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 059 17 981
Rezidence Komárov s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 215 92 365
Rezidence Rajhrad s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 086 44 675
Rezidence Táborská s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 108 11 702
SERVIS12 s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 119 58 821
S12 s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 119 58 260
Pasta Eccellente a.s. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 041 61 823

K rozvahovému dni se společnost podílí obchodním podílem o velikosti 88% na obchodní korporaci:
Bydlení Cholína s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 107 61 756

K rozvahovému dni se společnost podílí obchodním podílem o velikosti 50% na obchodní korporaci:
Průmyslový park Želeč s.r.o. se sídlem č.p. 62, 798 07 Želeč, IČ 214 25 078

K rozvahovému dni se společnost podílí obchodním podílem o velikosti 50% na obchodní korporaci:
PREMIUM PORCELAIN & GLASS s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 080 03 408

K rozvahovému dni se společnost podílí obchodním podílem o velikosti 35% na obchodní korporaci:
MASCOOT trade s.r.o. se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 055 27 198

3. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) 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 2025 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Na základě novely Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. představuje čistý obrat ve výkazu zisku a ztráty od 1.1.2024 pouze výnosy z prodeje výrobků a zboží a z poskytování služeb. Pro účely určení čistého obrátu se výnosy z prodeje výrobků a zboží a z poskytování služeb rozumí výnosy, na kterých je založen obchodní model účetní jednotky.

Společnost nemá zákonnou povinnost ověření účetní závěrky auditorem, současně však společnost realizovala emisi dluhopisů v celkovém objemu 223 900 tis. Kč, přičemž tato emise podléhá schválení a doзору ze strany České národní banky. Z tohoto důvodu společnost sestavila účetní závěrku běžného účetního období v plném rozsahu.

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

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů, a to ve výši jedné poloviny pořizovací ceny v roce pořízení a ve výši druhé poloviny pořizovací ceny v roce následujícím. O pořízení nehmotného majetku s pořizovací cenou pod takto určenou hranici je účtováno na vrubu nákladů v účetním období pořízení.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Výdaje na opravy a údržbu dlouhodobého nehmotného majetku se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě vstupní ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odepisování dlouhodobého nehmotného majetku je zahájeno počínaje prvním měsícem následujícím po zařazení. V běžném účetním období společnost neúčtovala o dlouhodobém nehmotném majetku, z tohoto důvodu nebyla společností interně upravena metodika pro odepisování jednotlivých složek dlouhodobého nehmotného majetku.

b) 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. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění za období do data zařazení. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o přiznané dotace ze státního rozpočtu.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně v rozmezí 10 tis. Kč až 80 tis. Kč je odepisován do nákladů, a to ve výši jedné poloviny pořizovací ceny v roce pořízení a ve výši druhé poloviny pořizovací ceny v roce následujícím. O pořízení nehmotného majetku s pořizovací cenou pod takto určenou hranici je účtováno na vrubu nákladů v účetním období pořízení.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 80 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku prostřednictvím odpisů, přičemž odpisy jsou stanoveny lineárně po dobu určené doby odepisování.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Výdaje na opravy a údržbu se účtují do nákladů.

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

V běžném účetním období bylo účtováno o dlouhodobém finančním majetku ve formě obchodních podílů v dceřiných společnostech a ve formě pohledávek z poskytnutých zápůjček a úvěrů.

d) Peněžní prostředky

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

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob), s použitím pevných cen. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Společnost v běžném účetním období neúčtovala o zásobách výrobků, ani o zásobách zboží.

f) Nedokončená výroba

Společnost v běžném účetním období neúčtovala o nedokončené výrobě

g) 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. V běžném účetním období nebylo rozhodnuto o účtování o opravných položkách k pohledávkám.

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).

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku příslušného rejstříkového soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změna hodnoty základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio.

i) 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.

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k rozvahovému dni, vyhlášeným Českou národní bankou.

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

k) 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.

l) Účtování výnosů a nákladů

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

m) Daň z příjmů

Náklad na 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. Společnost neeviduje k rozvahovému dni žádné položky, které by byly rozhodné pro určení odloženého daňového závazku.

n) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

V běžném účetním období společnost neúčtovala o výnosech z titulu přiznaných dotací

o) 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.

p) Změny účetních metod

V běžném účetním období nedošlo ke změně účetních metod, kterými se společnost řídila v předchozích účetních obdobích.

5. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Společnost v běžném účetním období neúčtovala o dlouhodobém nehmotném majetku

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)				
Položka majetku	PZ období	Přirůstky	Úbytky	KZ období
Pozemky	-	-	-	-
Budovy a stavby	-	-	-	-
Samostatné movité věci	-	-	-	-
Pořizovaný majetek	-	-	-	-
Zálohy na pořízení majetku	348	9 075	-	9 423

Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku (v tis. Kč)				
Položka majetku	PZ období	Přirůstky	Úbytky	KZ období
Budovy a stavby	-	-	-	-
Samostatné movité věci	-	-	-	-

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku (v tis. Kč)				
Položka majetku	PZ období	Přirůstky	Úbytky	KZ období
Zálohy na pořízení majetku	-	-	-	-

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)				
Položka majetku	PZ období	Přirůstky	Úbytky	KZ období
Podíly ovládané osoby	67 811	69 261	-	137 072
Zápůjčky a úvěry poskytnuté ovládaným a ovládajícím osobám	65 053	111 250	68 577	107 726
Podíly podstatný vliv	197	-	81	116
Zápůjčky a úvěry poskytnuté osobám pod podstatným vlivem	3 711	-	3 711	-
Zápůjčky a úvěry poskytnuté ostatním osobám	15 212	-	15 212	-
Jiný dlouhodobý finanční majetek – cenné papíry	57 800	-	57 800	-

6. ZÁSoby

Společnost k rozvahovému dni běžného účetního období neúčtovala o zásobách materiálu, zboží, ani o nedokončené výrobě

7. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

K rozvahovému dni společnost neúčtovala o dlouhodobých pohledávkách. Pohledávky společnosti z titulu poskytnutých zápůjček a úvěrů jsou vykázány jako součást dlouhodobého finančního majetku.

8. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

K rozvahovému dni dále společnost účtovala o krátkodobých pohledávkách z obchodních vztahů ve výši 40 tis. Kč, krátkodobých pohledávkách za ovládanými osobami a osobami pod podstatným vlivem ve výši 5 243 tis. Kč a o ostatních krátkodobých pohledávkách ve výši 292 tis. Kč.

9. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv. V běžném účetním období společnost neúčtovala o opravných položkách

10. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K rozvahovému dni společnost účtovala o zůstatku peněžní hotovosti ve výši 117 tis. Kč a zůstatku finančních prostředků na bankovních účtech společnosti ve výši 8 859 tis. Kč

11. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především časově rozlišené náklady na nakupované služby a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména výnosy z poskytovaných služeb vyúčtované v následujícím období, které jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší, tj. je o nich účtováno výsledkově v běžném účetním období.

12. VLASTNÍ KAPITÁL

Společnost splňuje podmínky pro její klasifikaci jako střední účetní jednotky a proto v souladu s § 18 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zahrnuje účetní závěrka společnosti přehled o změnách vlastního kapitálu.

Základní kapitál společnosti vykázaný k rozvahovému dni ve výši 10.000 tis. Kč odpovídá svou výši zapsanému základnímu kapitálu společnosti dle platného zápisu společnosti v obchodním rejstříku.

Kumulovaná hodnota hospodářských výsledků minulých období činí k rozvahovému dni 30 247 tis. Kč, přičemž celková výše vlastního kapitálu k rozvahovému dni činí 16 637 tis. Kč, důvodem snížení celkové hodnoty vlastního kapitálu je primárně ztráta běžného období ve výši 39 750 tis. Kč.

13. REZERVY

Společnost v běžném účetním období neúčtovala o tvorbě rezerv.

14. DLUHOPISY

Společnost emitovala dluhopisy v celkovém objemu 223 900 tis. Kč se splatností ve lhůtě 3 let a pevným výnosem ve výši 8% p.a. Výnos z dluhopisů je vlastníků dluhopisů vyplácen společností na měsíční bázi, k rozvahovému dni tedy společnost vykázala jako součást dlouhodobých závazků částku odpovídající nominální hodnotě emitovaných dluhopisů.

15. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost k rozvahovému dni vykázala dlouhodobé závazky z přijatých zápůjček a úvěrů v celkové hodnotě 43.900 tis. Kč. Ve všech případech se jedná o dlouhodobé závazky u kterých společnost striktně dodržuje smluvní podmínky, včetně lhůt pro výplatu smluvních úroků. Závazky z úroků těchto zápůjček a úvěrů jsou součástí krátkodobých závazků.

16. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K rozvahovému dni neměla společnost žádné krátkodobé závazky, kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele.

K rozvahovému dni společnost vykázala krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 433 tis. Kč, závazky vůči ovládaným osobám ve výši 1 250 tis. Kč a ostatní krátkodobé závazky ve výši 12 407 tis. Kč. U žádného ze závazků nedošlo k překročení dohodnuté splatnosti

17. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

K rozvahovému dni společnost neúčtovala o závazcích k úvěrovým institucím

18. POSKYTNUTÉ ZÁRUKY

Společnost neposkytla žádné další záruky či zajištění ve prospěch třetích osob.

19. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především časové rozlišení nákladů, které byly vyúčtovány v následujícím účetním období a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

20. DAŇ Z PŘÍJMU

S ohledem na charakter její činnosti nevykázala společnost v běžném účetním období základ daně z příjmu právnických osob, v běžném období tedy společností nevznikla daňová povinnost na této dani.

Společnost neeviduje žádné položky, které by byly důvodem pro účtování o odloženém daňovém závazku. O odložené daňové pohledávce se společnost rozhodla neúčtovat.

21. ZAMĚŠTNANCI A OSOBNÍ NÁKLADY

Společnost v běžném účetním období nezaměstnávala žádné osoby v pracovním poměru

V běžném účetním období společnost vynaložila částku ve výši 168 tis. Kč na odměny za výkon funkce orgánů společnosti.

22. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Společnost dosáhla ze své činnosti v běžném období ztráty ve výši 39 750 tis. Kč. Primárním důvodem byla ztráta z odprodeje cenných papírů, podílových listů ve výši 24 679 tis. Kč. Z účetního pohledu se jednalo o ztrátovou transakci, která však ve vztahu k podnikatelskému plánu společnosti, resp. skupiny, byla zcela mimořádná a v následujících obdobích by společnost již při eventuálním prodeji některého z ostatních podílů v dceřiných společnostech měla na základě interních kalkulací dosáhnout celkového zisku z dané transakce.

Ze strany statutárního orgánu společnosti bude navrženo přijetí rozhodnutí o úhradě celé ztráty z dosud nerozdělených zisků minulých období.

23. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost neměla k rozvahovému dni majetek nebo závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

24. INFORMACE O TRANSAKcích SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V průběhu běžného účetního období se společnost neúčastnila žádných transakcí se spřízněnými stranami, které by nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

25. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

S ohledem na předmět své činnosti nevynaložila společnost v běžném účetním období žádné výdaje na výzkum a vývoj.

26. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Ve Výkazu zisku a ztráty nejsou zachyceny žádné položky, které by měly být vzhledem ke své významnosti detailně komentovány na rámec informací zde již shora uvedených.

27. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Vedení společnosti vyhodnotilo aktuální ekonomickou situaci společnosti, podmínky na relevantním trhu, jakož i možné dopady případných vládních (a to nejen protipandemických) opatření na podnikání společnosti a došlo k závěru, že není skutečností, které by měly významný negativní vliv na předpoklad nepřetržitého trvání společnosti.

Vzhledem k tomu byla tato účetní závěrka zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti. Připojená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

28. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Není významných událostí, které nastaly po datu účetní závěrky a měly by být komentovány.

29. SOUDNÍ SPORY

Společnost se neúčastní žádných soudních sporů ani jiných obdobných řízení, které by měly či mohly mít negativní dopad na stav jejího majetku.

Ing. Roman Mátl, předseda správní rady společnosti