

Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky

k 31. prosinci 2021

Babičkin dvor Financial Services a.s.

Praha, červen 2022

Údaje o auditované účetní jednotce

Název účetní jednotky:	Babičkin dvor Financial Services a.s.
Sídlo:	Olivova 2096/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 25227
IČO:	09062530
DIČ:	CZ09062530
Statutární orgán:	JUDr. JAROSLAV NOVÁK, Ph.D., člen správní rady
Předmět činnosti:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Ověřované období:	1. leden 2021 až 31. prosinec 2021
Příjemce zprávy:	Jediný akcionář společnosti

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti:	NEXIA AP a.s.
Evidenční číslo auditorské společnosti:	č. 096
Sídlo:	Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8 Karlín
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 14203
IČO:	481 17 013
DIČ:	CZ48117013
Telefon:	+420 221 584 302
E-mail:	nexiaprague@nexiaprague.cz
Odpovědný auditor:	Ing. Mikuláš Laš
Evidenční číslo auditora:	č. 2493

Zpráva auditora

pro akcionáře Babičkin dvor Financial Services a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky Babičkin dvor Financial Services a.s. (dále „účetní jednotka“) 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 účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Babičkin dvor Financial Services a.s. 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 účetní jednotce 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.

Odpovědnost statutárního orgánu za účetní závěrku

Statutární orgán 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 povinen posoudit, zda je účetní jednotka 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 účetní jednotky 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením účetní jednotky.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení účetní jednotky uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky vedením účetní jednotky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky 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 účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že účetní jednotka 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.

V Praze dne 30.6.2022



Ing. Mikuláš Laš
evidenční číslo auditora 2493
NEXIA AP a.s.
evidenční číslo auditorské společnosti 096



Uspořádání a označení
dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

1x příslušnému finančnímu
úřadu

R O Z V A H A
v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2021

v tisících CZK

Rok	Měsíc	ICO
2021	12	09062530

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Babičkin dvor Financial Services
a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání IČI-I se od bydliště

Olivova 2096/4

Praha 1

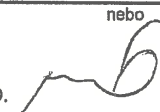
110 00

Česká republika

označ. a	AKTIVA b	Čís. řádku	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.2+3+37+78) = ř.1 PASIVA	1	20 775	0	20 775	2 000
C.	Oběžná aktiva (ř.38+46+72+75)	37	20 775	0	20 775	2 000
C.II.	Pohledávky (ř.47+57+68)	46	20 662	0	20 662	2 000
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky (ř.48 až 52)	47	9 330	0	9 330	0
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	49	9 330	0	9 330	0
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (ř.58 až 60)	57	11 332	0	11 332	2 000
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	1 931	0	1 931	0
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59	9 401	0	9 401	2 000
C.IV.	Peněžní prostředky (ř.76+77)	75	113	0	113	0
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	77	113	0	113	0



Označ. a	PASIVA b	Čís. řádku	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM (ř.2+23+66) = ř.1 Aktiva	1	20 775	2 000
A.	Vlastní kapitál (ř.3+7+15+18+21+22)	2	1 847	1 914
A.I.	Základní kapitál (ř.4 až 6)	3	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	4	2 000	2 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř.19 až 20)	18	-86	0
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	19	-86	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) [ř.1-(3+7+15+18+23+24+64) = ř.55(VZZ)]	21	-67	-86
B. + C.	Cizí zdroje (ř.24+29)	23	18 401	86
C.	Závazky (ř.30+45+63)	29	18 401	86
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř.31+(34 až 41))	30	18 320	0
C.I.1.	Vydané dluhopisy (ř.32+33)	31	18 320	0
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	33	18 320	0
C.II.	Krátkodobé závazky (ř.46+(49 až 55))	45	81	86
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	51	81	0
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	0	86
D.	Časové rozlišení pasiv (ř.67+68)	66	527	0
D.1.	Výdaje příštích období	67	527	0

Sestaveno dne: 29.06.2022		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou JUDr. JAROSLAV NOVÁK, Ph.D. 
Právní forma účetní jednotky a.s.	Předmět podnikání pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor správa vlastního majetku	Pozn:



Uspořádání a označení
dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2021
v tisících CZK

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Babičkin dvor Financial
Services a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání IČI-II se od bydliště

Olivova 2096/4

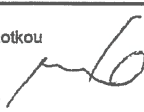
Praha 1

110 00

Česká republika

Rok	Měsíc	IČO
2021	12	09062530

Označení a	TEXT b	Čís. řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	62	0
A.	Výkonová spotřeba (ř.4 až 6)	3	1 489	77
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	0	32
A.3.	Služby	6	1 489	45
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	20	1 378	0
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	1 378	0
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	24	0	2
F.3.	Daně a poplatky	27	0	2
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.1 + 2 - 3 - 7 - 8 - 9 - 14 + 20 - 24)	30	-49	-79
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř.40+41)	39	236	0
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	236	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	43	239	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	239	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	787	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	802	7
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	-18	-7
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	49	-67	-86
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.49-50)	53	-67	-86
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	55	-67	-86
*	Čistý obrat za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	56	2 463	0

Sestaveno dne: 29.06.2022		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou JUDr. JAROSLAV NOVÁK, Ph.D. 	
Právní forma účetní jednotky a.s.	Předmět podnikání pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor správa vlastního majetku	Pozn:	



PŘÍLOHA
V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

za období 1.1.2021 - 31.12.2021

Babičkin dvor Financial Services a.s.

Olivova 2096/4, Nové Město, 110 00 Praha 1



Obsah:

1	VŠEOBECNÉ ÚDAJE	3
1.1	ZÁPIS V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU.....	3
1.2	ZMĚNY A DATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ.....	3
2	METODY ÚČTOVÁNÍ A OCEŇOVÁNÍ	5
2.1	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA.....	5
2.2	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	5
2.3	POHLEDÁVKY.....	5
2.4	VLASTNÍ KAPITÁL	5
2.5	CIZÍ ZDROJE	5
2.6	POUŽITÍ ODHADŮ.....	6
2.7	PŘEPOČTY ČÁSTEK V CIZÍ MĚNĚ	6
2.8	NÁKLADY A VÝNOSY	6
2.9	DAŇ Z PŘÍJMU	6
2.10	NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	6
2.11	ZMĚNY OCEŇOVÁNÍ, ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ	6
2.12	INFORMACE O ODCHYLKÁCH OD METOD PODLE § 7 ODS. 5 ZÁKONA, JEJICH VLIV NA MAJETEK A ZÁVAZKY, NA FINANČNÍ SITUACI A VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY.....	6
3	KOMENTÁŘ K POLOŽKÁM ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	7
3.1	POHLEDÁVKY	7
3.1.1	Dlouhodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	7
3.1.2	Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	7
3.2	ZÁVAZKY	7
3.2.1	Dlouhodobé závazky – vydané dluhopisy	7
3.3	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	7
3.4	ZAMĚSTNANCI	7
3.5	INVESTIČNÍ PŘÍSLIBY A SMLUVNÍ ZÁVAZKY.....	7
3.6	POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY	8
3.7	VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ.....	8
3.8	VÝZNAMNÁ RIZIKA NEBO UŽITKY Z OPERACÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE, JEJICHŽ ZVEREJNĚNÍ JE NEZBYTNÉ K POSOUZENÍ FINANČNÍ SITUACE ÚČETNÍ JEDNOTKY.	8
3.9	PŘIJATÉ DOTACE NA INVESTIČNÍ A PROVOZNÍ ÚČELY	8
3.10	NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	8
3.11	PŘIJATÉ DOTACE NA INVESTIČNÍ A PROVOZNÍ ÚČELY	8
3.12	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	8



1 VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1.1 ZÁPIS V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU

Název: Babičkin dvor Financial Services a.s.

Právní forma: Akciová společnost

Sídlo: Olívova 2096/4, Nové Město, 110 00 Praha 1

Den zápisu: 27. března 2020

Spisová značka: B 25227 vedená u Městského soudu v Praze

IČ: 090 62 530

DIČ: CZ09062530

Předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Předmět činnosti: Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
Správa vlastního majetku

Správní rada:
Člen správní rady: JUDr. JAROSLAV NOVÁK, Ph.D., dat. nar. 16. září 1971
U Bulhara 1655/5, Nové Město, 110 00 Praha 1

Počet členů: 1

Způsob jednání: Společnost zastupují ve všech záležitostech členové správní rady, a to každý z nich samostatně.

Jediný akcionář: Babičkin dvor agro holding a.s., IČ: 086 86 157

Akcie: 20 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč

Základní kapitál: 2 000 000,- Kč
Splaceno: 100%

1.2 ZMĚNY A DOTATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

V uplynulém období byly provedeny tyto změny v obchodním rejstříku:

Sídlo:

Na příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1

zapsáno 9. června 2020
vymazáno 15. února 2022

Olívova 2096/4, Nové Město, 110 00 Praha 1

zapsáno 15. února 2022



Statutární ředitel:

Statutární ředitel:

JUDr. JAROSLAV NOVÁK, Ph.D., dat. nar. 16. září 1971
U Bulhara 1655/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Den vzniku funkce: 14. dubna 2020

zapsáno 15. dubna 2020
vymazáno 1. ledna 2021

Počet členů:

1

zapsáno 27. března 2020
vymazáno 1. ledna 2021

Způsob jednání:

Společnost zastupuje ve všech záležitostech samostatně statutární ředitel.

zapsáno 27. března 2020
vymazáno 1. ledna 2021

Správní rada:

Způsob jednání:

Společnost zastupují ve všech záležitostech členové správní rady, a to každý z nich samostatně.

zapsáno 11. února 2021



2 METODY ÚČTOVÁNÍ A OCEŇOVÁNÍ

2.1 ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA

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 účtující v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Kategorizace účetní jednotky: mikro účetní jednotka

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč), není-li uvedeno jinak.

2.2 PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

2.3 POHLEDÁVKY

Pohledávky jsou při vzniku oceněny jmenovitou hodnotou, následně sniženu o příslušné opravné položky k pohybným a nedobytným částkám.

Společnost tvoří daňové opravné položky v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zajištění základu daně z příjmů.

Ve společnosti nejsou žádné pohledávky, ke kterým by bylo nutno tvořit opravné položky

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

2.4 VLASTNÍ KAPITÁL

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

Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio.

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu.

2.5 CIZÍ ZDROJE

Dlouhodobé a krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé a 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 data účetní závěrky.



Vydané dluhopisy jsou účtovány ve výši emise v rámci dlouhodobých závazků souvstažně s pohledávkami z emitovaných dluhopisů. K datu účetní závěrky je výše závazku a pohledávky související s emitovanými dluhopisy snížena o dluhopisy, které nebyly prodány.

2.6 POUŽITÍ ODHADŮ

Vedení společnosti stanovilo odhady a předpoklady, které mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období, na základě všech jemu dostupných informací.

2.7 PŘEPOČTY ČÁSTEK V CIZÍ MĚNĚ

Společnost přepočítává cizí měnu dle zákona o účetnictví, a to aktuálním směnným denním kurzem vyhlášeným Českou národní bankou, a to u pohledávek a závazků v zahraniční měně, devizové pokladny a bankovních účtů.

K datu účetní závěrky jsou účty pohledávek, závazků, devizové pokladny a bankovních účtů přepočteny kurzem ČNB platným k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu jsou účtovány výsledkově.

2.8 NÁKLADY A VÝNOSY

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

2.9 DAŇ Z PŘÍJMU

Náklad na daň z příjmu 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.)

2.10 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

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.

2.11 ZMĚNY OCEŇOVÁNÍ, ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ

Ve sledovaném účetním období nebyly způsoby odpisování a postupy účtování měněny.

2.12 INFORMACE O ODCHYLKÁCH OD METOD PODLE § 7 ODSŤ. 5 ZÁKONA, JEJICH VLIV NA MAJETEK A ZÁVAZKY, NA FINANČNÍ SITUACI A VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

Ve sledovaném účetním období byly použity pouze metody dané zákonem o účetnictví.



3 KOMENTÁŘ K POLOŽKÁM ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

3.1 POHLEDÁVKY

3.1.1 Dlouhodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost eviduje pohledávky vůči sesterské společnosti z titulu poskytnutého úvěru.

Společnost neeviduje pohledávky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let.

3.1.2 Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost eviduje pohledávky ve skupině z titulu krátkodobých zápůjček.

3.2 ZÁVAZKY

3.2.1 Dlouhodobé závazky – vydané dluhopisy

Společnost byla založena za účelem vydání cenných papírů – dluhopisů. Společnost v roce 2021 uskutečnila plánovanou emisi dluhopisů ve jmenovité hodnotě 200 000 tis.Kč, jmenovitá hodnota jednoho dluhopisu činí 10 tis. Kč. Jedná se o dluhopisy v českých korunách s pevným úrokovým výnosem 5,75 % p.a. Dluhopisům byl Centrálním depozitářem cenných papírů přidělen identifikační kód ISIN CZ0003532590. Dluhopisy jsou splatné k 1.7.2025. Úrokové výnosy jsou vypláceny zpětně jednou ročně vždy k 1.7. příslušného kalendářního roku.

Splacení emise dluhopisů je dozajištěno zástavním právem k 100% akcií mateřské společnosti Babičkin dvor agro holding a. s., ve prospěch agenta pro zajištění. Agentem pro zajištění je CYRRUS CORPORATE FINANCE, a. s.

Společnost k 31.12.2021 vykazuje dlouhodobé závazky z titulu vydaných dluhopisů ve výši 18 320 tis. Kč. Jedná se o prodané dluhopisy.

Objem neprodaných dluhopisů činil k 31.12.2021 181 680 tis. Kč.

Společnost neeviduje závazky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let.

3.3 ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období představují naběhlé úroky z prodaných dluhopisů za období od 1.7.2021 do 31.12.2021.

3.4 ZAMĚSTNANCI

Společnost nemá žádné zaměstnance.

3.5 INVESTIČNÍ PŘÍSLIBY A SMLUVNÍ ZÁVAZKY

Společnost neeviduje žádné investiční přísliby nebo smluvní závazky.



3.6 POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

Potenciální závazky z titulu garancí apod. společnost neneviduje.

3.7 VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Společnost v roce 2021 nevytvořila žádné náklady na výzkum a vývoj.

3.8 VÝZNAMNÁ RIZIKA NEBO UŽITKY Z OPERACÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE, JEJICHŽ ZVEŘEJNĚNÍ JE NEZBYTNÉ K POSOUZENÍ FINANČNÍ SITUACE ÚČETNÍ JEDNOTKY.

Společnost neneviduje žádné takové operace.

3.9 PŘIJATÉ DOTACE NA INVESTIČNÍ A PROVOZNÍ ÚČELY

Společnost neobdržela žádné dotace.

3.10 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Po ukončení sledovaného období, tj. po 31. prosinci 2021 nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na vykazované skutečnosti a také na činnost společnosti v dalších letech.

3.11 PŘIJATÉ DOTACE NA INVESTIČNÍ A PROVOZNÍ ÚČELY

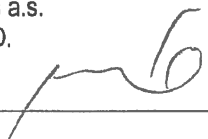
Společnost neobdržela žádné dotace.

3.12 ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Společnost neposkytla žádné záruky třetím osobám, ani žádné záruky od třetích osob neobdržela.

V Praze, dne 29. 6. 2022

Za společnost: Babičkin dvor Financial Services a.s.
JUDr. JAROSLAV NOVÁK, Ph.D.
člen správní rady



Zpracoval: Ing. Tina Benešová
AK AUDIT spol. s r.o.



