

Výroční zpráva
za rok 2023

PORTIVA

AUTOMOTIVE FINANCE

PORTIVA Automotive Finance s.r.o.

Platněřská 88/9, Praha 1, 110 00

IČO: 089 01 155

Slovo jednatele:

Vážení obchodní partneři, kolegové a klienti,

společnost PORTIVA Automotive Finance s.r.o. (dále jen PAF), jakožto člen skupiny EAG, byla založena s cílem zajistit dodatečné financování při expanzi a rozvoji portfolia skupiny v oblasti softwarových a datových služeb v segmentu automotive napříč Evropou, a to prostřednictvím dluhopisového programu na základě prospektu schváleného ČNB. Jednotlivé emise jsou prodávány a administrovány prostřednictvím obchodníka s cennými papíry, společnosti Cyrrus.

Dluhopisové financování slouží skupině EAG k diverzifikaci zdrojů financování a to vedle ekvitního financování od akcionářů a seniorního bankovního financování. Nad rámec těchto zdrojů získala skupina EAG v únoru 2024 v rámci svého prvního investičního kola EUR 100m na svůj další rozvoj. Jedná se o historicky jednu z největších investic v regionu a dále pomůže, spolu s ostatními zdroji financování, v dalším rozvoji skupiny napříč Evropou.

Celá skupina EAG a její hospodaření je průběžně monitorováno, kontrolováno a omezeno kovenanty od jednotlivých poskytovatelů financování, ať už investorů či bank. V souvislosti s dluhopisovým programem společnost Cyrrus pravidelně vyhodnocuje hospodaření a finanční plány celé skupiny EAG a strukturu a zajištění těchto dluhopisů. Velmi nás těší, že na základě hodnocení aktuálně platného prospektu a poskytnutých zajištění má PAF nejvyšší rating pro korporátní dluhopisy.

V oblasti dluhopisů došlo v roce 2023 k plnému splacení první emise a to s jistinou ve výši CZK 99,8m. V roce 2024 byly dále splaceny dvě emise, a to ve výši CZK 50,3m a CZK 42,85m. Zároveň se v roce 2023 podařilo prostřednictvím administrátora umístit dluhopisy v celkové výši 331 729 tis. Kč, což dokládá důvěru trhu v naši vizi, být jako skupina EAG největším poskytovatelem datových a softwarových služeb v segmentu automotive. V následujících letech plánujeme i nadále využívat všechny aktuální zdroje financování avšak předpokládáme postupně klesající podíl dluhopisového financování a vyšší podíl investorského financování.

Děkuji všem spolupracovníkům za jejich nasazení a profesionalitu, která přispěla k dosažení těchto úspěchů. Těším se na další spolupráci a na nové příležitosti, které nás v příštích letech čekají.

S pozdravem

Petr Kratochvíl, jednatel

V Praze dne 5.9.2024

Společnost:

Tato výroční zpráva byla vyhotovena za společnost PORTIVA Automotive Finance s.r.o., která je zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl 327266, vložka C, den zápisu 29. 01. 2020, pod identifikačním číslem 089 01 155.

Předmět podnikání:

Předmětem podnikání společnosti PORTIVA Automotive Finance s.r.o. je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. V rámci své ekonomické činnosti podnikání provádí aktivity v oblasti financování a vydávání dluhopisů využívané pro expanzi celé skupiny EAG. Prostřednictvím své činnosti společnost financuje Skupinu EAG a investuje tak do projektů v segmentu automotive, které jsou v souladu s dlouhodobou investiční strategií a splňují nezbytná ekonomická a právní kritéria. Cílem je propojit jednotlivé projekty a rozšířit aktivity Skupiny tak, aby byl vytvořen komplexní ekosystém založený na analýze dat, online dostupnosti vlastních řešení a využívání synergií mezi jednotlivými aktivitami Skupiny. V rámci vytvořeného ekosystému tak skupina EAG poskytuje svým klientům služby napříč celým životním cyklem jejich vozu.

Orgány společnosti:

Statutárním orgánem společnosti byla k 31. prosinci 2023 **Rada jednatelů:**

- Jakub Šulta – jednatel, dat. nar. 3. května 1988, U Blaženky 2257/17, Smíchov, 150 00 Praha 5
- Mgr. Petr Kratochvíl – jednatel, dat. nar. 12. srpna 1985, Jílovská 1157/55, Braník, 142 00 Praha 4
- Ing. Jan Kranát – jednatel, dat. nar. 14. května 1972, bytem Rohanské nábřeží 657/7, Karlín, 186 00 Praha 8

Společnost nemá zřízenou dozorčí radu.

Podíly v jiných obchodních společnostech:

Společnost nemá v České republice a v zahraničí žádné dceřiné společnosti ani žádné další společnosti, ve kterých by měla podíl.

Základní ukazatele společnosti – hodnoty v tis. Kč:

Ukazatel	Meziroční růst	2023	2022
Dlouhodobý finanční majetek	55%	1 145 601	737 211
Vydané dluhopisy	55%	1 193 520	768 620
Výnosové úroky	49%	101 277	67 674

Zpráva o podnikatelské činnosti v průběhu roku 2023

V kalendářním roce 2023 dosáhla společnost PORTIVA Automotive Finance s.r.o. čistého obrátu 103 209 tis. Kč, což představovalo významný meziroční nárůst oproti roku 2022, kdy dosáhla společnost čistého obrátu 69 386 tis. Kč. Společnost PORTIVA

Automotive Finance s.r.o. dosáhla tohoto výsledku prostřednictvím nárůstu získaného financování pro akvizice a rozvoj jednotlivých společností skupiny EAG.

EAG je investiční skupina, která se zaměřuje na implementaci a využití moderních technologií a datové analýzy v automotive segmentu. Skupina byla založena v roce 2018 Jakubem Šultou a Petrem Kratochvílem společně s investiční skupinou PORTIVA, a.s. .

V roce 2019 akvírovala Skupina hlavní poskytovatele DMS systémů v České republice a na Slovensku, společnosti Teas a společnost Autosoft. V roce 2021 skupina dále akvírovala leadera v oblasti prověřování, oceňování a zabezpečení vozidel v České republice a na Slovensku, společnost Cebia. V roce 2022 akvíroval mimo jiné společnosti Fast back, Softvig čímž si zajistila vstup na trh s ojetými vozy v západní Evropě.

Cílem Skupiny je vytvořit ekosystém poskytující komplexní služby pro businessového i koncového zákazníka v automotive segmentu. Celé skupině EAG pak právě společnost PORTIVA Automotive Finance napomáhá v získání zdrojů financování.

Zpráva o předpokládaném budoucím vývoji činnosti společnosti

Cílem společnosti PORTIVA Automotive Finance s.r.o. je být doplňkovým zdrojem financování skupiny EAG, která investuje do sektoru digital automotive v České republice i zahraničí. Management společnosti vidí velký potenciál pro další významný růst v regionu střední i západní Evropy v celém segmentu nabízených služeb. PORTIVA Automotive Finance s.r.o. pomáhá skupině EAG především s financováním jejího růstu.

Společnost PORTIVA Automotive Finance s.r.o. plánuje dosáhnout vytčených cílů, zejména spojených se svou akviziční činností, prostřednictvím vypisování dalších emisních titulů svých dluhopisů. Tyto kroky jsou zaměřeny na podporu hlavní činnosti společnosti, tedy zajištění dostatečných zdrojů pro její akviziční činnost.

Zpráva o výdajích na činnost v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nemá žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Významné skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni

Společnost pečlivě monitoruje situaci s trhem s ojetými vozy v Evropě i stavem trhu technologických společností a celá skupina si je vědoma možných negativních i pozitivních dopadů na společnost vlivem války na Ukrajině, a vzrůstající mírou inflace a jejího dopadu na kupní sílu zákazníků. V krátkodobém horizontu nám právě vzrůstající míra inflace dovoluje získávat externí zdroje financování k expanzi společnosti. Společnost si je, ale vědoma, že všechny své závazky budou splatné dle předem dohodnutých lhůtách splatností a proto má své závazky zajištěné ručitelským závazkem mateřskou společností EAG SE.

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo ke splacení dvou instrumentů v plné výši, v celkové částce 93 170 tis. Kč, dle emisních podmínek.

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k upsání nových dluhopisů v celkové hodnotě 514 750 tis. Kč.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Společnost dodržuje všechny zákonné předpisy a normy na ochranu životního prostředí. Společnost nevyvíjí další aktivity nad rámec zákonné úpravy.

Nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Společnost nenabyla žádné vlastní akcie nebo vlastní podíly ve sledovaném období.

V Praze, dne 5.září 2024.

Petr Kratochvíl, jednatel



Jakub Šulta, jednatel



Přílohy výroční zprávy:

Účetní závěrka ověřená auditorem

Zpráva auditora

Zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Zpráva nezávislého auditora

**o ověření
účetní závěrky**

k 31. prosinci 2023

PORTIVA Automotive Finance s.r.o.

Praha, září 2024



Údaje o auditované účetní jednotce

Název účetní jednotky:	PORTIVA Automotive Finance s.r.o.
Sídlo:	Platněřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl C, číslo vložky 327266
IČO:	089 01 155
Statutární orgán:	Jakub Šulta, předseda rady jednatelů Ing. Jan Kranát, člen rady jednatelů Mgr. Petr Kratochvíl, člen rady jednatelů
Předmět činnosti:	Správa vlastního majetku
Předmět podnikání:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Ověřované období:	1. leden 2023 až 31. prosinec 2023
Příjemce zprávy:	jediný společník společnosti

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti:	AUDIT ONE s.r.o.
Evidenční číslo auditorské společnosti:	604
Sídlo:	Pobřežní 620/3, 186 00 Praha 8 Karlín
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl C, číslo vložky 345046
IČO:	099 38 419
Telefon:	+420 771 224 893
E-mail:	info@auditone.cz
Odpovědný auditor:	Ing. Rudolf Černý
Evidenční číslo auditora:	1992



Zpráva nezávislého auditora

pro jediného společníka společnosti PORTIVA Automotive Finance s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti PORTIVA Automotive Finance s.r.o. (dále „účetní jednotka“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv obchodní společnosti PORTIVA Automotive Finance s.r.o. k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2023 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.

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 vedení účetní jednotky.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením 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 ověřování účetní závěrky 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 způsobilé 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 účetní jednotce, 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 vedení účetní jednotky za účetní závěrku

Vedení účetní jednotky 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 vedení účetní jednotky povinno 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 vedení účetní jednotky plánuje její zrušení 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 vzniknout 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.

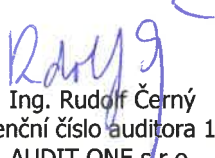
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- 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 vedení účetní jednotky 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 13. září 2024




Ing. Rudolf Černý
evidenční číslo auditora 1992
AUDIT ONE s.r.o.
evidenční číslo auditorské společnosti 604

Zpracované v souladu s vyhláškou
č. 500/2002
Sb. ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA
(BILANCE)
ke dni 31.12.2023
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky
PORTIVA Automotive Finance
s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky
Platněřská 88/9
Praha
11000

IČO
08901155

Označení	Název	Číslo řádku	brutto	korekce	netto	minulé období netto
A	AKTIVA CELKEM	1	1 254 569	0	1 254 569	802 816
A B.	Stálá aktiva	3	1 145 601	0	1 145 601	737 211
A B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	27	1 145 601	0	1 145 601	737 211
A B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29	1 145 601	0	1 145 601	737 211
A C.	Oběžná aktiva	37	39 133	0	39 133	17 895
A C.II.	Pohledávky	46	27	0	27	17 275
A C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	27	0	27	17 275
A C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59	0	0	0	17 275
A C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	61	27	0	27	0
A C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	27	0	27	0
A C.IV.	Peněžní prostředky	75	39 106	0	39 106	620
A C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	77	39 106	0	39 106	620
A D.	Časové rozlišení aktiv	78	69 835	0	69 835	47 710
A D.1.	Náklady příštích období	79	69 835	0	69 835	47 710



Označení	Název	Číslo řádku	netto	minulé období netto
P	PASIVA CELKEM	82	1 254 569	802 816
P A.	Vlastní kapitál	83	3 463	1 130
P A.I.	Základní kapitál	84	1 000	1 000
P A.I.1.	Základní kapitál	85	1 000	1 000
P A.IV.	Výsledek hospodaření z minulých let (+/-)	99	2 450	94
P A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	130	82
P A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	101	2 320	12
P A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	102	13	36
P B+C	CIZÍ ZDROJE	104	1 251 106	801 686
P C.	Závazky	110	1 251 106	801 686
P C.I.	Dlouhodobé závazky	111	1 123 369	783 856
P C.I.1.	Vydané dluhopisy	112	1 100 349	768 620
P C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	114	1 100 349	768 620
P C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	767	767
P C.I.9.	Závazky - ostatní	122	22 253	14 469
P C.I.9.3.	Jiné závazky	125	22 253	14 469
P C.II.	Krátkodobé závazky	126	127 737	17 830
P C.II.1.	Vydané dluhopisy	127	93 170	0
P C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	129	93 170	0
P C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	15 182	7 992
P C.II.8.	Závazky ostatní	136	19 385	9 838
P C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	0	1 126
P C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	142	6 020	1 872
P C.II.8.7.	Jiné závazky	143	13 365	6 840

Právní forma účetní jednotky	Společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání nebo jiné činnosti	

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní uzávěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
28.08.24 11:40		



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni **31.12.2023**
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky
**PORTIVA Automotive Finance
s.r.o.**

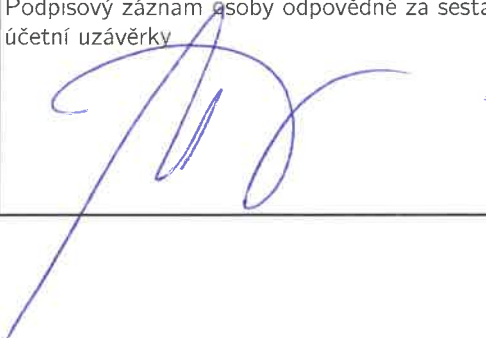
Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky
Platněřská 88/9

**Praha
11000**

ICO
08901155

Označení	Název	Číslo řádku	Aktuální účetní období	Minulé účetní období
A.	Výkonová spotřeba	3	500	158
A.3.	Služby	6	500	158
F.	Ostatní provozní náklady	24	6	32
F.3.	Daně a poplatky	27	5	31
F.5.	Jiné provozní náklady	29	1	1
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-506	-190
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	101 277	67 674
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	97 933	66 419
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	3 344	1 255
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	70 837	41 375
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	70 837	41 375
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1 932	1 712
K.	Ostatní finanční náklady	47	31 850	27 779
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	522	232
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	16	42
L.	Daň z příjmů	50	3	6
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	3	6
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	13	36
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	13	36
*	Čistý obrat za účetní období	56	103 209	69 386

Právní forma účetní jednotky	Společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání nebo jiné činnosti	

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní uzávěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
28.08.24 13:02		



Období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti:

PORTIVA Automotive Finance s.r.o. vznikla 29. ledna 2020 a je zapsána v Obchodním rejstříku pod spisovou značkou C 327266 vedenou u Městského soudu v Praze.

Společnost je součástí konsolidačního celku skupiny Portiva a.s. Konsolidovaná účetní závěrka je uložena v sídle společnosti na adrese Moravské náměstí 1007/14, Veverří, 602 00 Brno.

Účetní závěrka byla sestavena dne 28.srpna 2024.

Hlavní činností společnosti je emise dluhopisů.

Získané prostředky jsou následně použity pro financování ostatních aktivit společností ve skupině EAG.

Sídlo společnosti:

Platněřská 88/9, 110 00 Praha 1

Identifikační číslo:

089 01 155

Statutární orgán:

Statutárním orgánem společnosti je rada jednatelů sestávající z těchto členů:

- předseda rady jednatelů: MDDr. Jakub Šulta, bytem U Blaženky 2257/17, 150 00 Praha 5, nar. 3. 5. 1988
- člen rady jednatelů: Ing. Jan Kranát, Rohanské nábřeží 657/7, Karlín, 186 00 Praha 8 nar. 14. 5. 1972
- člen rady jednatelů: Mgr. Petr Kratochvíl, bytem Jílovská 1157/55, 142 00 Praha 4, nar. 12. 8. 1985

Změny v obchodním rejstříku:

V průběhu účetního období nedošlo k žádným významným změnám v obchodním rejstříku.

2. Zásadní účetní postupy používané účetní jednotkou

Účetní závěrka byla sestavena na základě účetnictví vedeného v souladu se Zákonem o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice.

Tato účetní závěrka je sestavena v souladu s vyhláškou MF ČR 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.

Účetní závěrka byla také sestavena v souladu s Nařízením komise v přenesené pravomoci (EU) 2019/980, které stanovuje povinnost ověření této účetní závěrky auditorem.

Účetní jednotka emitovala pouze dluhopisy, které nejsou obchodované na regulovaném trhu. Z toho důvodu nebyla tato účetní závěrka sestavena dle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS).



Období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
(v tisících Kč)

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stroje a přístroje	Lineární	3 a 5 let
Automobily	Lineární	4 roky
Kancelářská technika	Lineární	4 roky

(b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek je oceněn pořizovacími cenami. 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.

(c) Zásoby

Materiál a zboží jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady jako celní poplatky, dopravné, pojištění atp. Úbytek materiálu a zboží je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

(d) Stanovení opravných položek a rezerv a dohadných položek

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snižena o náklady spojené s prodejem.

Rezervy a dohadné položky

Společnost v běžném účetním období tvoří dohadné položky, zejména na náklady spojené s aktuálním obdobím.

Rezervy

Společnost v případech, kdy uzavírá účetní knihy před datem výpočtu daňové povinnosti daňovým poradcem, účtuje o rezervě na daň z příjmů. Tato rezerva je stanovena na základě předběžného odhadu daňové povinnosti, který vychází z dostupných informací a předpokladů k datu uzavření účetních knih. Po obdržení konečného výpočtu daňové povinnosti je rezerva upravena tak, aby odpovídala skutečné daňové povinnosti.

Období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
(v tisících Kč)

(e) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně pevný kurz, který se stanovuje na základě kurzu vyhlášeného ČNB první pracovní den v daném měsíci.

Pohledávky, závazky a finanční prostředky v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávány podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(f) Deriváty

Společnost v daném období nepoužívala deriváty.

(g) Najatý majetek

Společnost účtuje o případném najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

(h) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a odložené daně.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

(i) Vlastní kapitál

Vlastní kapitál společnosti se skládá ze základního kapitálu, zisku minulých let a výsledku hospodaření aktuálního období.

(j) Účtování výnosů a nákladů

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

(k) Použití dohadů

Při přípravě účetní závěrky používá vedení společnosti odhady a stanovuje předpoklady, které mají vliv na uplatnění účetních postupů a na výši majetku, závazků, výnosů a nákladů vykázaných v účetní závěrce. Tyto odhady a předpoklady vycházejí z historických zkušeností a různých dalších modelů používaných ve společnosti, které jsou považovány za přiměřené k datu sestavení účetní závěrky, a používají se v situaci, kdy účetní hodnoty majetku a závazků nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů nebo kdy existuje nejistota při uplatnění jednotlivých účetních politik. Přesto si je UJ vědoma, že k peněžnímu pohybu dojde.

Používané dohady, odhady, předpoklady či modely jsou průběžně revidovány. Úpravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou tyto odhady revidovány, pokud se revize týká pouze daného účetního období, nebo v období revize a budoucích obdobích, pokud revize ovlivňuje současné i budoucí období.

3. Srovnatelnost údajů

Tato účetní závěrka je sestavena za období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023.

Datum této účetní závěrky představuje konec řádného účetního období ke dni 31. prosince 2023.

Všechny údaje v této účetní závěrce jsou v jednotkách tisíců Kč.



Období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost nemá k rozvahovému dni žádný dlouhodobý nehmotný majetek ve svém držení.

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost nemá k rozvahovému dni žádný dlouhodobý hmotný majetek.

5. Najatý majetek

(a) Finanční leasing

Společnost neměla v průběhu účetního období žádný majetek pořízený na finanční leasing.

(b) Operativní leasing

Společnost neměla v průběhu účetního období žádný majetek pronajatý prostřednictvím operativního leasingu.

6. Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek se skládá z poskytnutých dlouhodobých skupinových zápůjček. Jedná se o půjčky do skupiny EAG, které jsou úročeny za obvyklých tržních podmínek, zohledňujících cenu zdrojů společnosti. Společnost eviduje za dané účetní období finanční majetek ve výši 1 145 601 tis. Kč (v minulém období 737 211 tis. Kč)

7. Zásoby

Společnost v uplynulém ani předchozím účetním období neměla v držení žádné zásoby.

8. Pohledávky

Celkové pohledávky k rozvahovému dni činí 27 tis. Kč (v minulém období 17 275 tis. Kč) a veškeré pohledávky byly klasifikované jako krátkodobé. Významná meziroční změna byla způsobena dohodou mezi smluvními stranami a prodloužením splatnosti těchto pohledávek nad horizont 1 roku. Z uvedeného došlo k převodu do kategorie dlouhodobý finanční majetek.

Dále má účetní jednotka má k rozvahovému dni pohledávky se splatností delší než 5 let k mateřské společnosti, ve výši 1 145 601 tis. Kč, s dobou splatnosti delší než 5 let. Tyto pohledávky jsou evidované v dlouhodobé finančním majetku. V minulém období neexistovaly pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Veškeré pohledávky jsou zachyceny v rozvaze.



Období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
(v tisících Kč)

9. Závazky

Celkové závazky k rozvahovému dni činí 1 251 106 tis. Kč (v minulém období 801 686 tis. Kč), z čehož 127 737 tis. Kč (v minulém období 17 830 tis. Kč) činí krátkodobé závazky a 1 123 369 tis. Kč (v minulém období 783 856 tis. Kč) závazky dlouhodobé.

Společnost eviduje závazky z titulu emitovaných dluhopisů se splatností delší než 5 let má ve výši 25 850 tis. Kč

Účetní jednotka nemá žádné pohledávky ani závazky, které jsou kryty věcnými zárukami.

Veškeré závazky jsou zachyceny v rozvaze.

10. Položky nezahrnuté v rozvaze

Účetní jednotka má veškeré pohledávky a závazky zachyceny v rozvaze, s výjimkou emitovaných neupsaných dluhopisů, o kterých je účtováno na podrozvahových účtech.

11. Emitované dluhopisy

Společnost emitovala k rozvahovému dni následující dluhopisy:

ISIN instrumentu	Název instrumentu	Jednotková cena Kč	Počet kusů	Upsáno k 31.12.2023
CZ0003533713	PORTIVA AF VI 5/24	50 000	857	42850
CZ0003526436	PORTIVA AF II 6/25	50 000	1453	72650
CZ0003526451	PORTIVA AFIII 7/27	50 000	2200	110000
CZ0003530982	PORT.A.F. 0,00/24	10 000	5032	50320
CZ0003531998	PORTIVA AF V 6/25	50 000	1193	59650
CZ0003533739	PORTIVA AFVII 6/26	50 000	528	26400
CZ0003534448	PORTIVA AFVIII6/25	50 000	1912	95600
CZ0003535940	PORT. A.F. 7,00/28	50 000	496	24800
CZ0003538548	PORT. A.F. 6,50/26	50 000	835	41750
CZ0003539090	PORT. A.F. XI. 5,75/25	50 000	310	15500
CZ0003539108	PORT. A.F. XII. 6,75/27	50 000	196	9800
CZ0003539116	PORT. A.F. XIII. 7,50/29	50 000	505	25250
CZ0003540361	PORTIVA XIV 6,5/26	50 000	509	25450
CZ0003541690	PAF XVI. 7,40/2026	50 000	103	5150
CZ0003543159	PORTIVA AF.XX 5/27	50 000	108	5400
CZ0003543175	PAF & SMS XXI.6/28	50 000	88	4400
CZ0003543183	XXII. REPO 7Y/2029	50 000	12	600
CZ0003544561	PORT.AF. XXIII 7,8	50 000	291	14550
CZ0003544579	PORT. AF. XXIV 8,7	50 000	434	21700
CZ0003544595	PAF & SMS XXV. 8,2	50 000	959	47950
CZ0003548455	PRTV AF & SMS finance - III. 8,20 %/2027	50 000	1974	98700
CZ0003548463	PRTV AF & IDPM Investment - IV. 8,20 %/2027	50 000	756	37800
CZ0003548430	PRTV AF - I. 7,80 %/2026	50 000	672	33600
CZ0003548448	PRTV AF - II. 8,70 %/2028	50 000	1287	64350
CZ0003551350	PRTV AF - V. 7,80 %/2026	50 000	1707	85350

PORTIVA Automotive Finance s.r.o.
Příloha účetní závěrky

Období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
(v tisících Kč)

CZ0003553158	PRTV AF & SMS finance - VII. 8,00 %/2026	50 000	587	29350
CZ0003553174	PRTV AF & SMS finance - VIII. 9,00 %/2028	50 000	1412	70600
CZ0003553141	PRTV AF - VI. 8,70 %/2028	50 000	1037	51850
CZ0003555286	PRTV AF & IDPM Investment - X. 8,10 %/2027	50 000	67	3350
CZ0003554594	PORTIVA AF a M&M Finance - IX. 8,30%/2027	50 000	252	12600
CZ0003556524	PRTV AF - XI. 7,80 %/2026	50 000	116	5800
CZ0003538548	PORT. A.F. 6,50/26	50 000	8	400
<u>Celkem</u>				<u>1 193 520</u>

Výše uvedené dluhopisy nejsou obchodované na evropském regulovaném trhu. Ultimátní ručení za závazky společnosti PORTIVA Automotive Finance, s.r.o. je zajištěno ručitelským závazkem společnosti EAG SE.

12. Dohadné účty a časové rozlišení

Společnost v daném účetním období vytvářela dohadné položky na tvorbu přiznání DPPO a ověření UZ auditorem, celkem ve výši 210 tis Kč, a dále pak na nevyplacené úroky z emitovaných dluhopisů ve výši 5 810 tis. Kč.

Náklady příštích období ve výši 69 835 tis. Kč (v roce 2022 47 710 tis. Kč) jsou tvořeny finančními náklady spojenými s emisí dluhopisů, které jsou ve věcné a časové souvislosti rozpouštěny do doby splatnosti jednotlivých dluhopisů.

13. Opravné položky

Společnost v daném účetním období netvořila opravné položky.

14. Vlastní kapitál

Společnost vykázala za účetní období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023 zisk ve výši 16 tis. Kč (v roce 2022 36 tis. Kč).

Vlastní kapitál byl, mimo výše zmíněný výsledek hospodaření běžného období, tvořen dále základním kapitálem ve výši 1 000 tis. Kč a nerozděleným ziskem minulých období ve výši 130 tis. Kč dále pak jiným výsledkem hospodaření ve výši 2 320 tis. Kč.

Jiný výsledek hospodaření byl tvořen m.j. v minulosti chybným způsobem rozpouštění nákladů spojených s jednorázovým prodejem dluhopisů.

Popis transakce	strana	2023	2022
Korekce výpočtu úroku k EAG SE	MD	503 946,18	
Korekce účtování nákladů příštích období	D	2 824 065,00	



PORTIVA Automotive Finance s.r.o.
Příloha účetní závěrky

Období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
(v tisících Kč)

Korekce účtování úroků – dle akruálníhoho principu	MD		5 515 983,92
Korekce účtování úroků – dle akruálníhoho principu	D		5 527 666,98
Celkem	D	2 320 118,82	11 683,06

15. Rezervy

Společnost v daném období vytvořila rezervu na daň z příjmu ve výši 3 tis. Kč, v minulém období o této rezervě neúčtovala.

16. Informace o tržbách

Společnost nerealizovala v daném účetním období žádné tržby.

17. Ostatní provozní výnosy a náklady

Společnost nevykazuje v příslušném účetním období žádné provozní výnosy a náklady.

18. Výnosové a nákladové úroky

Společnost vykazuje výnosové úroky z titulu úroků ze zápůjček v roce 2023 ve výši 101 277 tis. Kč, v roce 2022 pak ve výši 67 674 tis. Kč. Nákladové úroky ve výši 70 837 tis. Kč jsou tvořeny zejména úroky z vydaných dluhopisů, v roce 2022 pak ve výši 41 375 tis. Kč.

19. Ostatní finanční výnosy a náklady

Účetní jednotka v daném období vykázala ostatní finanční výnosy v celkové výši 1 932 tis. Kč. Ostatní finanční náklady ve výši 31 850 tis. Kč.

Popis	2023	2022
Kurzové zisky	1 932	1 468
Ostatní		242
Ostatní finanční výnosy celkem	1 932	1 712

Popis	2023	2022
Kurzové ztráty	2 472	902
Náklady spojené s emisí dluhopisů, Centrální depositář cenných papírů	98	120
Náklady spojené s emisí dluhopisů, Cyrrus Corporate solution	5 529	6630
Ručitelská provize, EAG SE	2 720	5 330



Období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
(v tisících Kč)

Časové rozlišení provize za umístění a administraci emise	21 029	14 791
Ostatní finanční náklady celkem	31 850	27 779

20. Zaměstnanci

Společnost neměla v daném účetním období žádné zaměstnance.

21. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů za období končící 31. prosince 2023 nebyla ke dni účetní závěrky známa.

(b) Odložená

O odložené daně z příjmů nebylo v rámci opatrnosti daném ani předchozím účetním období účtováno.

22. Významné události po rozvahovém dni

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo ke splacení následujících instrumentů v plné výši.

ISIN instrumentu	Název instrumentu	Jednotková cena	Počet kusů	Splaceno do 19.08.2024
CZ0003530982	PORT.A.F. 0,00/24	10 000	5032	50 320
CZ0003533713	PORTIVA AF VI 5/24	50 000	857	42 850

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k upsání následujících instrumentů.

ISIN instrumentu	Název instrumentu	počet kusů	upsáno od 1.1. 24 do 19.08.24
CZ0003553158	PRTV AF & SMS finance - VII. 8,00 %/2026	301	15 050
CZ0003553174	PRTV AF & SMS finance - VIII. 9,00 %/2028	515	25 750
CZ0003553141	PRTV AF - VI. 8,70 %/2028	826	41 300
CZ0003555286	PRTV AF & IDPM Investment - X. 8,10 %/2027	828	41 400
CZ0003554594	PORTIVA AF a M&M Finance - IX. 8,30%/2027	213	10 650
CZ0003556524	PRTV AF - XI. 7,80 %/2026	1155	57 750
CZ0003559080	PRTV AF - XVI. 8,50 %/2029	441	22 050

PORTIVA Automotive Finance s.r.o.
Příloha účetní závěrky

Období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
(v tisících Kč)

CZ0003559098	PRTV AF & SMS finance - XIV. 8,00 %/2027	774	38 700
CZ0003559072	PRTV AF & SMS finance - XV. 9,00 %/2029	995	49 750
CZ0003560328	PRTV AF & SMS finance - XVII. 7,50 %/2027	687	34 350
CZ0003560336	PRTV AF & SMS finance - XVIII. 8,20 %/2029	1623	81 150
CZ0003560369	PRTV AF - XIX. 7,30 %/2027	962	48 100
CZ0003560302	PRTV AF - XX. 8,00 %/2029	793	39 650
CZ0003563975	PORT. A.F. 8,00/29	23	1 150
CZ0003563967	PORT. A.F. 7,50/27	80	4 000
CZ0003563959	"	53	2 650
CZ0003563983	PORT. A.F. 7,30/27	26	1 300
Celkem			514 750

Datum:	Petr Kratochvil,	Jakub Šulta:
28.08.2024		



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

výkaz cash-flow

za období od 1.1.2023 do 31.12.2023

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

PORTIVA Automotive Finance s.r.o.

Platněnská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha

Česká republika

IČO: 08901155

		+/-	Běžné období	Minulé období
P	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	+	620	435
	<u>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</u>			
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním (do ukazatele nejsou zahrnuty účty 591 až 596)	+/-	16	42
A 1	Úpravy o nepeněžní operace	+/-	-28 112	-26 293
A 1 1	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu	+/-	0	0
A 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	+/-	0	0
A 1 3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů "-", do nákladů "+")	-/+	0	0
A 1 4	Výnosy z podílů na zisku (-)	+/-	0	0
A 1 5	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky (-)	+/-	-30 440	-26 299
A 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	+/-	2 328	6
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu (Z + A 1)	+/-	-28 096	-26 251
A 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	+/-	-599	-13 933
A 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	+/-	-4 853	-13 970
A 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	+/-	4 254	37
A 2 3	Změna stavu zásob (+/-)	+/-	0	0
A 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	+/-	0	0
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním (A * + A 2)	+/-	-28 695	-40 184
A 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-	-58 354	-34 176
A 4	Přijaté úroky (+)	+	3 344	2 701
A 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-	-35	-74
A 6	Přijaté podíly na zisku (+) (lze postupovat odlišně v souladu s §43 odst. 4 vyhlášky)	+	0	0
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A ** + A 3 až A 7)	+/-	-83 740	-71 733
	<u>Peněžní toky z investiční činnosti</u>			
B 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-	0	0
B 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	+	0	0
B 3	Zapůjčky a úvěry spřízněným osobám	-/+	-310 457	-197 454
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B 1 + B 2 + B 3)	+/-	-310 457	-197 454
	<u>Peněžní toky z finančních činností</u>			
C 1	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty	+/-	432 683	269 372
C 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	+/-	0	0
C 2 1	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ažia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	+	0	0
C 2 2	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	-	0	0
C 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	+	0	0
C 2 4	Úhrada ztráty společníky (+)	+	0	0
C 2 5	Přímé platby na vrub fondů (-)	-	0	0
C 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	-	0	0
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C 1 + C 2)	+/-	432 683	269 372
F	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A *** + B *** + C ***)	+/-	38 486	185
R	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období (P+F)	+	39 106	620

Datum: 28.8.2024 Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

Petr Kratochvíl, Jakub Šulda



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2023 do 31.12.2023
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

PORTIVA Automotive Finance s.r.o.

Platněská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha

Česká republika

IČO: 08901155

		Stav k 1.1.2023	Zvýšení	Snížení	Stav k 31.12.2023
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	1 000	-	-	1 000
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	-	-	-	-
C.	Součet A + B	1 000	-	-	1 000
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	-	-	-	-
*	Součet A + B + D	1 000	-	-	1 000
E.	Ážio	-	-	-	-
F.	Rezervní fond	-	-	-	-
G.	Statutární a ostatní fondy	-	-	-	-
H.	Kapitálové fondy	-	-	-	-
I.	Rozdíly z přecenění nezahnuté do hospodářského výsledku	-	-	-	-
J.	Zisk minulých účetních období	82	48	-	130
K.	Ztráta minulých účetních období	-	-	-	-
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	36	13	36	13
M.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	12	2 320	12	2 320
*	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM	1 130	2 381	48	3 463

Datum: 28.8.2024
Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
Petr Kratochvíl, Jakub Šulc

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění (dále jen „ZOK“) za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Ovládaná osoba

Portiva Automotive Finance s.r.o.,

IČO: 08901155, se sídlem Platněřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 327266.

2. Ovládající osoba

Obchodní podíl na společnosti Portiva Automotive Finance s.r.o. vlastnila k 31.12.2023 následující společnost.

jméno společnosti	Podíly v %
EAG SE	100

Dle výše uvedených skutečností byla společnost Portiva Automotive Finance s.r.o. k 31.12.2023 ve smyslu § 82 ZOK ovládaným podnikem.

3. Přehled propojených osob

Propojenými osobami k 31. 12. 2023 jsou společnosti:

Jméno společnosti	IČO
CD Cloud s.r.o.	05687756
Cebia, spol. s.r.o.	18628443
EAG Advisors s.r.o.	7673507
EAG SE	29126169
EAG Technology s.r.o.	14267632
Teas SPV, s.r.o.	06071872
TEAS spol. s.r.o.	48906565
FB SPV BV	0781932836
SV SPV Sp. z o.o.	7011077777
Omnetic Group BV	864071140
Fastback SRL	0524702296

SOFTVIG SYSTEMY INFORMATYCZNE Sp. z o.o.	8512773583
Fastback France S.A.S.	908268428
Teas Slovakia spol. s.r.o.	43894160
AUTOSOFT Company s.r.o.	08443301
Portiva Private Equity a.s.	06767541
Share 2 s.r.o.	07828713

3.1. Organizační struktura

Organizační struktura společnosti k 31.12. 2023 je uvedena v příloze 1.

4. Přehled jednání mezi propojenými osobami

Mezi propojenými osobami byly v roce 2023 uzavřeny následující smlouvy

a) Smlouvy o finanční výpomoci mezi společnostmi ve skupině EAG.

Název smlouvy	Vydlužitel	Zapůjčitel	Měna	Datum
Dohoda o novaci	PORTIVA Automotive Finance s.r.o.	EAG SE	CZK	01.04.2023
Dodatek č. 1 k Dohodě o novaci	PORTIVA Automotive Finance s.r.o.	EAG SE	CZK	01.04.2023
Dodatek č.2 ke Smlouvě o úvěru	PORTIVA Automotive Finance s.r.o.	EAG SE	EUR	16.08.2023

b) Smlouvy o zápočtu zápůjček mezi společnostmi ve skupině

Za dané účetní období nevznikly žádné smlouvy o zápočtu zápůjček mezi společnostmi ve skupině.

c) Smlouvy o příplatku do ostatních kapitálových fondů.

Za dané účetní období nevznikly žádné smlouvy o příplatku do ostatních kapitálových fondů.

Mezi propojenými osobami byly nadále v účinnosti následující smlouvy

Název smlouvy	Vydlužitel	Zapůjčitel	Měna	Datum
---------------	------------	------------	------	-------

Smlouva o zápůjčce	PORTIVA Automotive Finance s.r.o.	EAG SE	EUR	05.03.2021
Smlouva o zápůjčce	EAG SE	PORTIVA Automotive Finance s.r.o.	CZK	15.02.2021
Smlouva o zápůjčce	PORTIVA Automotive Finance s.r.o.	Carvago s.r.o.	CZK	10.02.2020
Smlouva o úvěru	PORTIVA Automotive Finance s.r.o.	EAG SE	CZK	14.07.2020
Smlouva o zápůjčce	PORTIVA Automotive Finance s.r.o.	EAG SE	CZK	06.08.2020
Smlouva o zápůjčce	PORTIVA Automotive Finance s.r.o.	Carvago s.r.o.	CZK	12.02.2020

5. Další právní úkony v zájmu propojených osob

V rámci vztahů mezi propojenými osobami nedochází k žádným dalším opatřením kromě výše smluv o finanční výpomoci. Všechny transakce jsou prováděny v souladu s platnými právními předpisy a jsou řádně dokumentovány. Neexistují žádné další finanční nebo obchodní aktivity mezi propojenými osobami, které by měly vliv na hospodářské výsledky nebo finanční situaci společnosti. Společnost EAG SE poskytuje společnosti PORTIVA Automotive Finance s.r.o. ručitelskou provizi.

6. Další opatření v zájmu nebo na popud propojených osob

Ve sledovaném období roku 2023 neexistují žádná další opatření, která by byla přijata v zájmu nebo na popud propojených osob.

7. Závěrečné prohlášení

Údaje uvedené v této zprávě jsou podle našeho nejlepšího vědomí a svědomí úplné a obsahují všechny údaje podle § 82 ZOK. Ze vztahů s propojenými osobami společnosti PORTIVA Automotive Finance s.r.o. nevzniká žádná újma.

[následuje podpisová strana]

V Praze 20. března 2024



Jakub Šulta

Jednatel společnosti
PORTIVA Automotive Finance s.r.o.



Mgr. Petr Kratochvíl

Jednatel společnosti
PORTIVA Automotive Finance s.r.o.

Příloha 1

EAG | Group Structure

The shareholding interest is 100% where not stated otherwise.

