

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
o ověření účetní závěrky
za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
on the audit of the financial statements
for the period from 1 January 2021 to 31 December 2021

Fidurock Project Financing a.s.

Nekázanka 883/8, Nové Město, 110 00 Praha 1

IČO / IN: 087 42 278

Výtisk č.: / Copy No.:

Zpráva nezávislého auditora akcionáři společnosti

Fidurock Project Financing a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Fidurock Project Financing a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosinci 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v úvodu přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Fidurock Project Financing a.s. k 31. prosinci 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Jiná skutečnost

Účetní závěrka Společnosti za rok končící 31. prosince 2020 byla ověřena jiným auditorem, který k této účetní závěrce vyjádřil dne 29. března 2021 výrok bez výhrad. Součástí této závěrky nebyl přehled o peněžních tocích, neboť Společnost neměla povinnost jej sestavovat.

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 představenstvo Společnosti.

Naš 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 Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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 představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem

na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu 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.

20. 06. 2022

Praha, Česká republika



PROXY – AUDIT, s.r.o.
Plzeňská 3217/16, Praha 5
evidenční číslo 476
Ing. Tomáš Ryba
prokurista společnosti



Ing. Jaroslav Havelka
statutární auditor, evidenční číslo 2044

Independent Auditor's report to the shareholder of

Fidurock Project Financing a.s.

Opinion

We have audited the accompanying financial statements of Fidurock Project Financing a.s. (hereinafter also the "Company") prepared in accordance with accounting principles generally accepted in the Czech Republic, which comprise the balance sheet as at 31 December 2021, the income statement, and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies and other explanatory information. For details of the Company, see the introduction to the notes to the financial statements.

In our opinion, the financial statements give a true and fair view of the financial position of Fidurock Project Financing a.s. as at 31 December 2021, and of its financial performance for the year then ended in accordance with accounting principles generally accepted in the Czech Republic.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with the Act on Auditors and Auditing Standards of the Chamber of Auditors of the Czech Republic, which are International Standards on Auditing (ISAs), as amended by the related application clauses. Our responsibilities under this law and regulation are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Auditors and the Code of Ethics adopted by the Chamber of Auditors of the Czech Republic and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Other Matter

The financial statements of the Company for the year ended 31 December 2020 were audited by another auditor who expressed an unmodified opinion on those statements on 29 March 2021. These financial statements did not contain a statement of cash flows, as the Company was not required to prepare it.

Other Information

In compliance with Section 2(b) of the Act on Auditors, the other information comprises the information included in the Annual Report other than the financial statements and auditor's report thereon. The Board of Directors is responsible for the other information.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information. In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated. In addition, we assess whether the other information has been prepared, in all material respects, in accordance with applicable law or regulation, in particular, whether the other information complies with law or regulation in terms of formal requirements and procedure for preparing the other information in the context of materiality, i.e. whether any non-compliance with these requirements could influence judgments made on the basis of the other information.

Based on the procedures performed, to the extent we are able to assess it, we report that:

- The other information describing the facts that are also presented in the financial statements is, in all material respects, consistent with the financial statements; and
- The other information is prepared in compliance with applicable law or regulation.

In addition, our responsibility is to report, based on the knowledge and understanding of the Company obtained in the audit, on whether the other information contains any material misstatement of fact. Based on the procedures we have performed on the other information obtained, we have not identified any material misstatement of fact.

Responsibilities of the Company's Board of Directors and Supervisory Board for the Financial Statements

The Board of Directors is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with accounting principles generally accepted in the Czech Republic and for such internal control as the Board of Directors determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, the Board of Directors is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless the Board of Directors either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

The Supervisory Board is responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with the above law or regulation, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the Board of Directors.

- Conclude on the appropriateness of the Board of Directors' use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with the Board of Directors, the Supervisory Board regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Prague, Czech Republic

SIGNED
 PROXY – AUDIT, s.r.o.
 Plzeňská 3217/16, Praha 5
 Licence No. 476
 Tomáš Ryba
 Proxy

SIGNED
 Jaroslav Havelka
 Statutory Auditor, Licence No. 2044

VÝROČNÍ ZPRÁVA

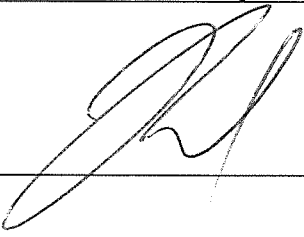
za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

Název společnosti: **Fidurock Project Financing a.s.**
Sídlo: **Nekázanka 883/8**
110 00 Praha 1
IČ: **087 42 278**

Součástí výroční zprávy:

1. Účetní závěrka
 - i. Rozvaha
 - ii. Výkaz zisku a ztráty
 - iii. Přehled o peněžních tocích
 - iv. Příloha
2. Zpráva o vztazích sestavená dne 31.3.2022

Okamžik sestavení: 20. 06. 2022

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
David Hauerland Člen představenstva	

Výroční zpráva
za rozhodné období 2021

společnosti

Fidurock Project Financing a.s.

Obsah:

1. Základní údaje o společnosti
2. Zpráva o podnikatelské činnosti a stavu majetku
3. Skutečnosti po konci rozvahového dne
4. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje, ochrany životního prostředí a informace o pracovněprávních vztazích
5. Jiné finanční informace
6. Informace o organizačních složkách v zahraničí
7. Prohlášení statutárního orgánu

Přílohy:

8. Zpráva o vztazích
9. Účetní závěrka za rozhodné období 2021
 - 9.1. Rozvaha
 - 9.2. Výkaz zisku a ztráty
 - 9.3. Výkaz o Peněžních tocích
 - 9.4. Příloha

1. Základní údaje o společnosti

Obchodní firma: Fidurock Project Financing a.s.

Sídlo: Nekázanka 883/8, Nové Město, 110 00 Praha 1

Identifikační číslo: 08742278

Právní forma: akciová společnost

Den vzniku: 4.12.2019

Zápis proveden: Městským soudem v Praze, spisová značka B 24935

Základní kapitál: 2.000.000,- CZK

Splaceno: 2.000.000,- CZK

Předmět podnikání dle obchodního rejstříku: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

2. Zpráva o podnikatelské činnosti a stavu majetku

Minulý vývoj společnosti

Vybrané základní ukazatele finanční pozice společnosti za období 2020-2021:

(tis. CZK)	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pohledávky z úvěrových nástrojů	2.031	4.504
Závazky z úvěrových nástrojů	0	4.250
<i>Z toho dluhopisy</i>	<i>0</i>	<i>4.250</i>
Aktiva celkem	2.037	6.210
Vlastní kapitál	1.687	1.350

Společnost během roku 2021 odkoupila veškeré své vydané dluhopisy.

Vybrané základní ukazatele finanční výkonnosti společnosti za období 2020-2021:

(tis. CZK)	31. 12. 2021	31. 12. 2020
<i>Zprostředkování služeb</i>	<i>-1.553</i>	<i>-314</i>
Provozní výsledek hospodaření	-1.974	-317
<i>Náklady úvěrových nástrojů</i>	<i>-163</i>	<i>-77</i>
<i>Výnosy úvěrových nástrojů</i>	<i>241</i>	<i>159</i>
Finanční výsledek hospodaření	465	-333
<i>Daň z příjmu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výsledek hospodaření po zdanění	-1.509	-650

Náklady společnosti tvoří především zprostředkování služeb – přefakturace režijních nákladů v rámci skupiny FIDUROCK.

Předpokládaný budoucí vývoj

Předpoklad budoucího vývoje společnosti, resp. její hlavní činnosti, tj. zajišťování prostředků pro investice ostatních společností ve skupině. Vzhledem k plánované nové emisi dluhopisů, lze předpokládat nárůst upsaných prostředků, přičemž tempo růstu bude záviset na vývoji trhu a investiční činnosti skupiny FIDUROCK. Společnost přepokládá pokračování činnosti v dalších letech a plánuje posilovat svou kapitálovou pozici.

3. Skutečnosti po konci rozvahového dne

Během února 2022 došlo k započetí válečného konfliktu mezi Ukrajinou a Ruskem, který může mít přímý dopad na subjekty s jakoukoliv obchodní či majetkovou expozicí na Rusko, Ukrajinu či Bělorusko tak i nepřímý dopad prostřednictvím vlivu na vybrané makroekonomické ukazatele, či dodavatelské řetězce a chování ekonomických subjektů.

Společnost nemá a neměla žádný obchodní vztah s vazbou na Rusko, Ukrajinu či Bělorusko a neeviduje žádná aktiva či závazky či jiné podrozvahové položky, jakkoliv spojené s výše uvedenými zeměmi. Společnost není závislá na dodávkách klíčových materiálů nebo služeb z postižených zemí.

Vedení považuje dopady současné situace na Ukrajině a v Rusku na účetní závěrku Skupiny za rok 2021 za nevýznamné. V důsledku toho nebyly žádné takové dopady promítnuty do účetní závěrky za rok 2021. Vedení společnosti bude situaci nadále blíže monitorovat.

4. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje, ochrany životního prostředí a informace o pracovněprávních vztazích

Společnost nevyvíjela v roce 2021 žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost nevyvíjela v roce 2021 žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

Společnost k 31.12.2021 neměla žádné zaměstnance.

5. Jiné finanční informace

Jediným akcionářem společnosti je zahraniční společnost Fidurock Private Equity Participations B.V. se sídlem Strawinskylaan 937, 1077XX Amsterdam, zapsaná Nizozemskou obchodní komorou pod registračním číslem 64504204.

6. Informace o organizačních složkách v zahraničí

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

7. Prohlášení statutárního orgánu

Člen představenstva společnosti, pan David Hauerland, prohlašuje, že údaje uvedené v této výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti nebyly vynechány.

8. Zpráva o vztazích

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami ze Skupiny za rozhodné období 2021 byla zpracována dne 31.3.2022 a je přiložena k výroční zprávě.

9. Účetní závěrka za rozhodné období 2021

Účetní závěrka včetně výroku auditora k závěrce je přiložena k této zprávě.

Jméno účetní jednotky:	Fidurock Project Financing a.s.
IČO:	08742278
Rozvahový den:	31. prosinec 2021
ROZVAHA v plném rozsahu (v celých tisících Kč)	

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)	001	2 037	0	2 037	6 210
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	0	0	0	0
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	0	0	0	0
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	0	0	0	0
2.1	Software	007	0	0	0	0
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)	014	0	0	0	0
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	0	0	0	0
1.1	Pozemky	016	0	0	0	0
1.2	Stavby	017	0	0	0	0
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	0	0	0	0
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	0	0	0	0
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	2 036	0	2 036	5 983
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	0	0	0	0
C. I. 1	Materiál	039	0	0	0	0
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	0	0	0	0
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	2 033	0	2 033	5 900
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	0	0	0	0
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	0	0	0	0
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	2 033	0	2 033	5 900
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	2	0	2	0
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	2 031	0	2 031	4 504
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	0	0	0	1 396
2.4.1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	0	0	0	0
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	0	0	0	1
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
2.4.6	Jiné pohledávky	067	0	0	0	1 395
C. II. 3	Časové rozlišení aktiv (ř. 69 až 71)	068	0	0	0	0
3.1	Náklady příštích období	069	0	0	0	0
3.2	Komplexní náklady příštích období	070	0	0	0	0
3.3	Příjmy příštích období	071	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 +74)	072	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 +77)	075	3	0	3	83
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	0	0	0	0
2	Peněžní prostředky na účtech	077	3	0	3	83
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078	1	0	1	227
D. 1	Náklady příštích období	079	1	0	1	227
2	Komplexní náklady příštích období	080	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	081	0	0	0	0

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	2 037	6 210
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)	083	1 687	1 350
A. I.	Základní kapitál (ř. 85 až 87)	084	2 000	2 000
1	Základní kapitál	085	2 000	2 000
2	Vlastní podíly (-)	086	0	0
3	Změny základního kapitálu	087	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088	1 846	0
A. II. 1	Ážio	089	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	1 846	0
2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	1 846	0
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	0	0
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	0	0
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	097	0	0
2	Statutární a ostatní fondy	098	0	0
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)	099	-650	0
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	-650	0
2	Jiný výsledek hospodářství minulých let (+/-)	101	0	0
A. V.	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/	102	-1 509	-650
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	350	4 860
B.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	0	440
B. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	106	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	107	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	0	0
4	Ostatní rezervy	109	0	440
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	350	4 420
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)	111	0	4 250
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	0	4 250
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	113	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	114	0	4 250
2	Závazky k úvěrovým institucím	115	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	117	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	118	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	120	0	0
8	Odložený daňový závazek	121	0	0
9	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	0	0
9.1	Závazky ke společníkům	123	0	0
9.2	Dohadné účty pasivní	124	0	0
9.3	Jiné závazky	125	0	0

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé účetní období
			5	6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126	350	170
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	128	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	129	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	130	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	132	3	0
5	Krátkodobé směnky k úhradě	133	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	135	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136	347	170
8.1	Závazky ke společníkům	137	0	0
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	0	0
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	0	0
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	0	0
8.6	Dohadné účty pasivní	142	347	95
8.7	Jiné závazky	143	0	75
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
C. III. 1	Výdaje příštích období	145	0	0
2	Výnosy příštích období	146	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147	0	0
D. 1	Výdaje příštích období	148	0	0
2	Výnosy příštích období	149	0	0

Jméno účetní jednotky:

Fidurock Project Financing a.s.

IČO:

08742278

Rozvahový den:

31. prosinec 2021

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTYv plném rozsahu
(v celých tisících Kč)

Označení	TEXT	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	0	0
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	1 533	314
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	0	0
3.	Služby	06	1 533	314
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	0	0
1.	Mzdové náklady	10	0	0
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	0	0
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	0	0
2. 2	Ostatní náklady	13	0	0
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	0	0
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	0	0
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	0	0
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	0	0
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
2	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3	Jiné provozní výnosy	23	0	0
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	441	3
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	1	3
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	440	0
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	-1 974	-317

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 1	Minulé účetní období 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	0	0
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
	2 Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
	2 Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	241	159
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	241	159
	2 Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	-440	440
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	163	77
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
	2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	163	77
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	12	30
K.	Ostatní finanční náklady	47	65	5
*	Finanční výsledek hospodaření (+/ -) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	465	-333
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	-1 509	-650
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	0	0
1.	Daň z příjmů splatná	51	0	0
	2. Daň z příjmů odložená (+/ -)	52	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/ -) (ř. 49 - 50)	53	-1 509	-650
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	-1 509	-650
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	253	189

Jméno účetní jednotky: Fidurock Project Financing a.s. IČO: 08742278 Rozvahový den: 31. prosinec 2021			
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (v celých tisících Kč)			
Označení	TEXT	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	83	2 000
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-1 509	-650
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-518	357
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	0	0
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-440	440
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0	0
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	-78	-83
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-2 027	-293
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	1 800	-1 528
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	1 620	-1 623
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	180	95
A. 2 3	Změna stavu zásob	0	0
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-227	-1 821
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-163	0
A. 4	Přijaté úroky	129	0
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	0	0
A. 6	Přijaté podíly na zisku	0	0
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-261	-1 821
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	0	0
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	2 585	-4 346
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	2 585	-4 346
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-4 250	4 250
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	1 846	0
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	1 846	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	-2 404	4 250
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-80	-1 917
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	3	83

Fidurock Project Financing a.s.

IČ: 08742278

Příloha účetní závěrky

31. prosince 2021

Fidurock Project Financing a.s.

Příloha účetní závěrky
za období končící 31. prosince 2021
(v tisících Kč)

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Fidurock Project Financing a.s. (dále jen „Společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako akciová společnost a dne 4. prosince 2019 byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 24935 a její sídlo je Nekázanka 883/8, Nové Město, 110 00 Praha 1. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, s činnostmi správa vlastního majetku a pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

Tato účetní závěrka je sestavena k 31. prosinci 2021. Účetním obdobím je období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (kalendářní rok). Minulým obdobím je kalendářní rok 2020.

Akcionář k 31. prosinci 2021

FIDUROCK Private Equity Participations B.V.
1077XX Amsterdam, Strawinskylaan 937, Nizozemské království
Registrační číslo: 645 04 204
Podíl na základním kapitálu: 100 %
Základní kapitál: 2 000 000 Kč
Akcije: 1 000 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve
jmenovité hodnotě 2 000,- Kč

Statutární orgán k 31. prosinci 2021

Člen představenstva: DAVID HAUERLAND
Den vzniku členství: 4. prosince 2019

Člen představenstva: PhDr. PETR VALENTA
Den vzniku členství: 4. prosince 2019

Způsob jednání: Společnost zastupuje každý člen představenstva samostatně.

Dozorčí rada k 31. prosinci 2021

Člen dozorčí rady: LAURENS GERARD RINKES
Den vzniku členství: 4. prosince 2019

Změny v obchodním rejstříku v roce 2021

V roce 2021 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

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

2.2. Finanční majetek

Finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby nad jeden rok se vykazuje jako dlouhodobý, finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby do jednoho roku jako krátkodobý.

Ocenění finančního majetku při pořízení

Podíly, cenné papíry a deriváty jsou při pořízení oceněny pořizovací cenou, včetně ážia a nákladů s pořízením souvisejících.

Ocenění finančního majetku ke konci rozvahového dne

Cenné papíry určené k obchodování a ostatní realizovatelné cenné papíry se oceňují reálnou hodnotou. Není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu, ocení se cenné papíry pořizovací cenou, sníženou o opravné položky.

Cenné papíry s pevným výnosem držené do splatnosti se oceňují pořizovací cenou zvýšenou nebo sníženou o úrokový výnos nebo náklad.

2.3. Přepočet cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz devizového trhu vyhlášený ČNB. Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

2.4. Pohledávky a závazky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky.

Závazky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou.

2.5. Výnosy

Výnosy z úroků se účtují časově rozlišené, tj. do období, do kterého věcně a časově přísluší.

2.6. Daň z příjmů

Splatná daň zahrnuje daň vypočtenou z daňového základu s použitím daňové sazby platné k prvnímu dni zdaňovacího období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Výpočet odložené daně vychází ze všech přechodných rozdílů mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a výši těchto aktiv, popřípadě pasiv uvedených v rozvaze, s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém lze reálně očekávat, že daňový závazek nebo daňová pohledávka bude uplatněna. Odložená daňová pohledávka je účtována pouze za předpokladu, že bude pravděpodobně tuto v budoucích období uplatnit.

2.7. Zaměstnanci

Společnost neměla v běžném účetním období žádné zaměstnance.

2.8. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

2.9. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami se rozumí:

- společníci, kteří přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný nebo rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tito společníci mají rozhodující vliv;
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv;
- dceřiné a přidružené společnosti a společné podniky.

2.10. 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 představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

2.11. Změny účetních metod a postupů, srovnatelnost údajů

Společnost ve sledovaném období neprovedla žádnou změnu účetních metod ani změnu vykazování (klasifikace) položek a transakcí v účetní závěrce, která by si vyžádala úpravu srovnatelných údajů vykázaných ve sloupci minulé účetní období.

Fidurock Project Financing a.s.

Příloha účetní závěrky
za období končící 31. prosince 2021
(v tisících Kč)

3. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky ke konci sledovaného období tvoří vklady na běžných účtech v ocenění nominální hodnotou ve výši 3 tis. Kč (2020: 83 tis. Kč).

Společnost ke konci sledovaného období neeviduje žádný dlouhodobý finanční majetek.

4. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

K rozvahovému dni neeviduje společnost pohledávky z titulu uhrazených provozních záloh (2020: 1 tis. Kč). Společnost neeviduje ke konci sledovaného období žádné neuhrazené závazky z obchodních vztahů, stejně jako v minulém účetním období.

Společnost neeviduje k 31.12.2021 pohledávky ani závazky se splatností delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádnou výši záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů společnosti.

5. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv. K rozvahovému dni nebylo účtováno o opravných položkách.

6. Přehled o změnách vlastního kapitálu

(tis. Kč)	31. prosince 2020	Zvýšení	Snížení	31. prosince 2021
Základní kapitál	2 000	0	0	2 000
Ostatní kapitálové fondy	0	1 846	0	1 846
VH aktuálního období	-650	650	-1 509	-1 509
Nerozdělený VH minulých let	0	-650	0	-650
Ostatní kapitálové fondy	0	0	0	0
Celkem	1 350	1 846	-1 509	1 687

Za běžné účetní období vykázala společnost ztrátu ve výši 1 509 tis. Kč (2020: ztráta 650 tis. Kč).

Dne 31. prosince 2021 došlo na základě dohody k navýšení ostatních kapitálových fondů společnosti o 1 846 tis. Kč.

7. Rezervy

V běžném účetním období účtovala společnost rozpuštění finanční rezervy na dodatečné poplatky z titulu nenaplnění minimálního objemu prodaných dluhopisů vyplývajícího ze smlouvy s obchodníkem s cennými papíry CYRRUS CORPORATE SOLUTION, s.r.o. ve výši 440 tis. Kč, která byla účtována k rozvahovému dni předchozího období. Stav rezerv k rozvahovému dni je ve výši 0 tis. Kč (2020: 440 tis. Kč).

8. Časové rozlišení

K rozvahovému dni eviduje Společnost náklady příštích období v celkové výši 1 tis. Kč (2020: 227 tis. Kč), které byly v minulém účetním období tvořeny náklady spojenými s emitovanými dluhopisy (odměny za upsané dluhopisy, poplatky zprostředkovateli atd.). Tyto náklady byly v běžném účetním období rozpuštěny z důvodu předčasného odkupu dluhopisů.

Fidurock Project Financing a.s.

Příloha účetní závěrky
za období končící 31. prosince 2021
(v tisících Kč)

9. Transakce se spřízněnými stranami

(tis. Kč)	Úroková sazba	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Půjčky poskytnuté – pohledávky			
FIDUROCK Private Equity Participations B.V.–			
jistina	6,20 %	0	2 476
FIDUROCK Private Equity Participations B.V.– úrok		0	39
Fidurock Capital CZ a.s. – jistina	6,20 %	1 799	1 869
Fidurock Capital CZ a.s. – úrok		232	120
Celkem		2 031	4 504

Společnost ke konci sledovaného období vykázala celkové úrokové výnosy z titulu půjček ve skupině ve výši 241 tis. Kč (2020: 159 tis. Kč). Krátkodobé poskytnuté úvěry/půjčky jsou splatné na požádání.

10. Vydané dluhopisy

Dne 10. července 2020 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003526337 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 300 milionů Kč splatné v roce 2025, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy byly nabízeny prostřednictvím CYRRUS, a.s. („Manažer“) po dobu ode dne 10.7.2020 do dne 1.7.2021. Dluhopisy nesly pevnou úrokovou sazbu 5,6 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise byla splatná 10. července 2025. Celková jmenovitá hodnota emitovaných dluhopisů k 31. prosinci 2020 činila 4 250 tis. Kč. Zároveň Společnost evidovala k 31.12.2020 pohledávku z prodaných dluhopisů za Manažerem ve výši 1 395 tis. Kč a závazek vůči investorům z naběhlého kuponu za období od 10. července 2020 do 31. prosince 2020 ve výši 75 tis. Kč.

S ohledem na nenaplnění očekávání v objemu emise došlo v roce 2021 k předčasnému odkupu všech dluhopisů a ukončení emise. Všechny závazky z tohoto titulu byly vypořádány v termínu.

11. Stát – daňové závazky a dotace

Společnost neeviduje ke konci sledovaného účetního období žádné daňové závazky.

12. Závazky nevykázané v rozvaze

Ke konci sledovaného účetního období společnost nemá žádné závazky nevykázané v rozvaze.

13. Odložená daň

Zůstatek z titulu odložené daně lze analyzovat následovně:

	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlouhodobý majetek	0	0
Opravné položky	0	0
Rezervy	0	84
Neuplatněná daňová ztráta	410	39
Odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	410	123

O odložené daňové pohledávce v roce 2021 ani 2020 nebylo účtováno, a to s ohledem na zásadu opatrnosti – viz bod 2.6. Dále proto, že společnost nemá zákonnou povinnost mít ověřenou účetní závěrku auditorem.

14. Další informace

V průběhu roku 2022 byla v České republice uplatňována některá opatření v souvislosti s COVID-19. Tato opatření jsou k datu sestavení této účetní závěrky již zmírněna natolik, že se neopakuje situace minulého roku 2021. Na základě těchto informací vedení Společnosti posoudilo řadu pravděpodobných scénářů vývoje pandemie a je přesvědčeno, že tyto již nebudou mít zásadní vliv na činnost společnosti, a proto nebudou představovat pro Společnost a její obchodní činnost již žádnou hrozbu.

Koncem února 2022 došlo k eskalaci problematických vztahů mezi Ruskem a Ukrajinou ve válečný konflikt, který negativně ovlivňuje celosvětovou politickou scénu a znamená pro globální ekonomiku výraznou míru nejistoty. Vzhledem činnosti společnosti zatím nemá tato skutečnost žádný přímý dopad. Některé nepřímé dopady, která Společnost ovlivňují, již zaznamenáváme - např. inflace, růst cen energií apod.

Vedení Společnosti vyhodnotilo, že výše uvedené skutečnosti neohrožují princip nepřetržitého trvání Společnosti. Vedení bude všechny výše popisované skutečnosti průběžně monitorovat a na tyto odpovídajícím způsobem i reagovat (např. změnou cenové politiky) tak, aby byly minimalizovány jakékoliv negativní dopady na Společnost.

15. Významné události po rozvahovém dni

Mezi rozvahovým dnem a sestavením účetní závěrky nenastaly žádné další významné události, které by měly významný dopad na tuto účetní závěrku.

1.ledna 2021 – 31.prosince 2021

Zpráva o vztazích

společnosti

Fidurock Project Financing, a.s.

podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období roku 2021

Členové představenstva společnosti Fidurock Project Financing, a.s. zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 24935, IČ: 087 42 278, se sídlem Praha 1, Nekázanka 883/8, PSČ: 110 00 (v této zprávě též jen „**Společnost**“) zpracoval následující zprávu o vztazích ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o obchodních korporacích**“), za účetní období roku 2021 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. Struktura vztahů

Podle informací dostupných členům představenstva Společnosti, jednajícímu s péčí řádného hospodáře, byla společnost ke konci rozhodného období ovládána společností FIDUROCK Private Equity Participations B.V. (dále jen „**Ovládající společnost**“). Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31.12.2021, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře. Struktura vztahů je graficky znázorněna v Příloze č.1.

1.2 Ovládající osoby

FIDUROCK Private Equity Participations B.V., Registrační číslo: 645 04 204, se sídlem Strawinskylaan 937, 1077XX Amsterdam, Nizozemské království. Podíl na hlasovacích právech: 100 %.

2. Způsob a prostředky ovládání

Ovládající osoba ovládá Společnost přímo. K ovládání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodnutí jediného akcionáře na valné hromadě.

3. Ovládaná osoba a úloha Ovládané osoby v rámci seskupení

Ovládající osoba zajišťuje investice plynoucí do Ovládané osoby k zajištění jejího ekonomického cíle.

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

4.1 Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

Smlouva o úvěru, uzavřená dne 1.8.2020

Tato Smlouva uzavřená mezi Společností („úvěrující“) a FIDUROCK Private Equity Participations B.V. („úvěrovaný“) se týká poskytnutí úročeného úvěrového rámce až do výše 450 000 tis. Kč. Úroková sazba je smlouvou stanovena ve výši 6,2 % *per annum*.

K 31.12.2021 nebyla úvěrovaným čerpána půjčka.

Smlouva o úvěru, uzavřená dne 1.8.2020

Tato Smlouva uzavřená mezi FIDUROCK Private Equity Participations B.V. („úvěrující“) a Společností („úvěrovaný“) se týká poskytnutí bezúročného úvěrového rámce až do výše 100 000 tis. Kč.

Na základě této Smlouvy Společnost čerpala v průběhu roku půjčku ve výši 1 846 tis. Kč, která byla následně celá kapitalizována na základě Dohody o převzetí závazku akcionáře k poskytnutí příplatku mimo základní kapitál Společnosti uzavřeným dne 31.12.2021

4.2 Smlouvy uzavřené mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny, které byly v Rozhodném období platné:

Smlouva o úvěru, uzavřená dne 15.1.2020

Tato Smlouva uzavřená mezi Společností („úvěrující“) a FIDUROCK CAPITAL CZ a.s. („úvěrovaný“) se týká poskytnutí úročeného úvěrového rámce až do výše 100 000 tis.Kč. Úroková sazba je smlouvou stanovena ve výši 8,2 % *per annum* a dodatkem č. 1 uzavřeným dne 1.4.2020 snížen na 6.2.% *per annum*.

Na základě této Smlouvy poskytla Společnost k 31.12.2021 půjčku i s úroky ve výši 2 032 tis. Kč.

Smlouva o poskytování servisních služeb, uzavřená dne 10.12.2019

Tato Smlouva je uzavření mezi Společností („příjemcem služeb“) a FIDUROCK Services s.r.o. („poskytovatelem služeb“) a předmětem smlouvy je zajištění administrativních, finančních, právních daňových a technických služeb pro Společnost.

5. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny, jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

6. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

6.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině.

Společnosti vyplývají z účasti ve Skupině zejména výhody. Skupina disponuje silným finančním zázemím.

Společnosti nevyplyvají z účasti ve Skupině nevýhody.

6.2 Hodnocení rizik v rámci Skupiny

Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

Příloha č. 1. – Struktura skupiny k 31.12.2021

