

Přehled o peněžních tocích
za období 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020

společnosti

Fidurock Project Financing a.s.

Sídlo:

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

IČ: 087 42 278

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH
TOCÍCH (CASH FLOW)**

Fidurock Project Financing a.s.

IČO 08742278

období končící k
31.12.2020
(v tisících Kč)

Nekázanka 883/8
110 00 Praha 1

		Období do 31.12.2020	Období do 31.12.2019
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2 000	2 000
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-650	
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	357	
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv		
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	440	
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv		
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku		
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-83	
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	-293	
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-1 528	
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-1 623	
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	95	
A.2.3.	Změna stavu zásob		
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku		
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	-1 821	
A.3.	Vyplacené úroky		
A.4.	Přijaté úroky		
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost		
A.6.	Přijaté podíly na zisku		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-1 821	
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B.3.	Záplňky a úvěry spřízněným osobám	-4 346	
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-4 346	
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	4 250	
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu		
C.2.1.	Peněžní zvýšení základního kapitálu		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků		
C.2.4.	Uhrada ztráty společníky		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů		
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku		
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	4 250	
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-1 917	
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	83	2 000

Datum sestavení:

22.07.2022

Podpis statutárního orgánu:



Handwritten signature in blue ink.

Příloha k Přehledu o peněžních tocích
za období 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020

Název účetní jednotky: Fidurock Project Financing a.s.

Právní forma: akciová společnost

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

IČ: 08742278

Účetní jednotka vznikla dne 4. prosince 2019 zápisem do obchodního rejstříku v Praze. Dále je vedená u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 24935.

Předmět činnosti k 31.12.2020:

- Správa vlastního majetku
- Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

Rozvahový den: 31. 12. 2020

Obecné účetní zásady, účetní metody používané účetní jednotkou

Účetnictví společnosti je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou e provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Údaje v Přehledu o peněžních tocích jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (tis. Kč), pokud není uvedeno jinak.

Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou, nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Hodnota pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

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

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé a dlouhodobé, s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Vlastní kapitál

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

Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

Závazky a dohadné účty pasivní se rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé, s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

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.

Účtování výnosů a nákladů

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

Základní východiska pro sestavení Přehledu o peněžních tocích

Příslušný dokument byl sestaven v souladu se zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, s ustanoveními vyhlášky č. 500/2002 Sb. v platném znění a českými účetní standardy pro podnikatele v platném znění.

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou, u které je výsledek hospodaření účetní jednotky upraven zejména o:

1. nepeněžní transakce,
2. neuhrazené náklady a výnosy minulých nebo budoucích účetních období,
3. položky příjmů a výdajů spojených s finanční a investiční činností

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

K 31.12.2020 a k 1.1.2020 je ve stavu peněžních prostředků evidován zůstatek na bankovním účtu ve výši:

2000 tis. CZK k 1.1.2020

83 tis. CZK k 31.12.2020

Oproti minulému období nedošlo ke změně v položkách zahrnovaných do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů ani ke změně v konstrukci a obsahové náplni modelu.

Doplňující informace k Přehledu o peněžních tocích

Na řádku A.2.1. Změna stavu pohledávek je obsažen nárůst pohledávek z emitovaných dluhopisů ve výši 1.395 tis. Kč vůči Manažerovi/makléři (CYRRUS, a.s.).

Na řádku B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám je znázorněn peněžní tok ve výši 4.346 tis. CZK související se zápůjčkami spojeným osobám.

Na řádku C.1. je znázorněn peněžní tok ve výši 4.250 tis. CZK související s emisí dluhopisů. Část emise ve výši 1.395 tis. Kč je ve formě změny stavu pohledávky vykázané na řádku A.2.1.

Sestaveno dne: 22.7.2022

Jméno a podpis statutárního orgánu:

DAVID HAUERLAND

.....



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zpráva je určena akcionářům společnosti **Fidurock Project Financing a.s.**

Výrok

Provedli jsme audit Přehledu o peněžních tocích společnosti Fidurock Project Financing a.s. (dále také Společnost) za rok končící 31.12.2020 a přílohy k tomuto výkazu, včetně přehledu významných účetních pravidel (společně dále jen „účetní výkazy“). Údaje o Společnosti:

Název: Fidurock Project Financing a.s.
Adresa sídla: Nekázanka 883/8, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČO: 08742278

Podle našeho názoru přiložený účetní výkaz ve všech významných (materiálních) ohledech věrně zobrazuje příjmy a výdaje Společnosti za rok končící 31. 12. 2020 v souladu s požadavky českých účetních předpisů pro sestavení takového účetního výkazu.

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 účetních výkazů.

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.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní výkazy

Představenstvo Společnosti je odpovědné za sestavení tohoto účetního výkazu a za věrné zobrazení skutečností v něm v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení tohoto účetního výkazu tak, aby neobsahoval významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou.

Při sestavování tohoto účetního výkazu je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, vysvětlit a popsat v příloze k účetnímu výkazu záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití účetnictví založeného na předpokladu nepřetržitého trvání podniku, s výjimkou případů, kdy má v úmyslu Společnost zrušit nebo ukončit její činnost, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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

Odpovědnost auditora za audit účetních výkazů

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní výkazy jako celek neobsahují 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 se standardy ISA ve všech případech v účetním výkazu 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 účetního výkazu na jeho 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 účetních výkazů 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, 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 vysvětlující a popisné informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetního výkazu.
- Posoudit, zda je vhodné, že představenstvo použilo účetnictví založené na předpokladu nepřetržitého trvání podniku, a zda s ohledem na získané důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota související s událostmi nebo podmínkami, které mohou zásadním způsobem zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na vysvětlující a popisné informace uvedené v této souvislosti v příloze účetních výkazů, a pokud tyto vysvětlující a popisné 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. Budoucí události nebo podmínky mohou nicméně vést k tomu, že společnost přestane nepřetržitě trvat.

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.

V Litomyšli dne 26. 7. 2022



Auditera s.r.o.
A. Tomíčka 20, Zahájí
570 01 Litomyšl
evidenční č. 577



Ing. Radka Ducháčková
Jednatelka a auditorka, evidenční č. 2403