

***Fidurock Project Financing a.s.***

IČ: 08742278

Mezitimní účetní závěrka společnosti k datu

30. června 2023

Jméno účetní jednotky: **Fidurock Project Financing a.s.**

IČO: 08742278

Rozvahový den: 30. červen 2023

Datum sestavení účetní závěrky: 12. říjen 2023

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu  
(v celých tisících Kč)

| Označení<br>a | AKTIVA<br>b                                 | Číslo<br>řádku<br>c | Běžné účetní období |              |               | Minulé účetní<br>období |
|---------------|---|---------------------|---------------------|--------------|---------------|-------------------------|
|               |   |                     | Brutto<br>1         | Korekce<br>2 | Netto<br>3    | Netto<br>4              |
|               | <b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)</b> | <b>001</b>          | <b>93 450</b>       | <b>0</b>     | <b>93 450</b> | <b>46 728</b>           |
| <b>C.</b>     | <b>Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)</b> | <b>037</b>          | <b>88 978</b>       | <b>0</b>     | <b>88 978</b> | <b>44 637</b>           |
| <b>C. II.</b> | <b>Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)</b>         | <b>046</b>          | <b>88 718</b>       | <b>0</b>     | <b>88 718</b> | <b>40 486</b>           |
| C. II. 2      | Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)         | 057                 | 88 718              | 0            | 88 718        | 40 486                  |
| 2.1           | Pohledávky z obchodních vztahů              | 058                 | 0                   | 0            | 0             | 2                       |
| 2.2           | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 059                 | 88 718              | 0            | 88 718        | 40 484                  |
| <b>C. IV.</b> | <b>Peněžní prostředky (ř. 76 + 77)</b>      | <b>075</b>          | <b>260</b>          | <b>0</b>     | <b>260</b>    | <b>4 151</b>            |
| 2             | Peněžní prostředky na účtech                | 077                 | 260                 | 0            | 260           | 4 151                   |
| <b>D.</b>     | <b>Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)</b> | <b>078</b>          | <b>4 472</b>        | <b>0</b>     | <b>4 472</b>  | <b>2 091</b>            |
| D. 1          | Náklady příštích období                     | 079                 | 4 472               | 0            | 4 472         | 2 091                   |

| Označení<br>a  | PASIVA<br>b  | Číslo<br>řádku<br>c | Běžné účetní období | Minulé účetní<br>období |
|----------------|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
|                |  |                     | 5                   | 6                       |
|                | <b>PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)</b>   | <b>082</b>          | <b>93 450</b>       | <b>46 728</b>           |
| <b>A.</b>      | <b>Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)</b>  | <b>083</b>          | <b>-3 434</b>       | <b>121</b>              |
| <b>A. I.</b>   | <b>Základní kapitál (ř. 85 až 87)</b>  | <b>084</b>          | <b>2 000</b>        | <b>2 000</b>            |
| 1              | Základní kapitál   | 085                 | 2 000               | 2 000                   |
| <b>A. II.</b>  | <b>Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)</b>  | <b>088</b>          | <b>3 446</b>        | <b>3 446</b>            |
| 2              | Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)   | 090                 | 3 446               | 3 446                   |
| 2.1            | Ostatní kapitálové fondy   | 091                 | 3 446               | 3 446                   |
| <b>A. IV.</b>  | <b>Výsledek hospodáření minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)</b>  | <b>099</b>          | <b>-5 325</b>       | <b>-2 158</b>           |
| A. IV. 1       | Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)  | 100                 | -5 325              | -2 158                  |
| <b>A. V.</b>   | <b>Výsledek hospodáření běžného účetního období (+/-)<br/>/ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/</b> | <b>102</b>          | <b>-3 555</b>       | <b>-3 167</b>           |
| <b>A. VI.</b>  | <b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>   | <b>103</b>          | <b>0</b>            | <b>0</b>                |
| <b>B. + C.</b> | <b>Cizí zdroje (ř. 105 + 110)</b>  | <b>104</b>          | <b>96 884</b>       | <b>46 607</b>           |
| <b>C.</b>      | <b>Závazky (ř. 111 + 126 + 144)</b>  | <b>110</b>          | <b>96 884</b>       | <b>46 607</b>           |
| <b>C. I.</b>   | <b>Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)</b>  | <b>111</b>          | <b>92 940</b>       | <b>42 200</b>           |
| C. I. 1        | Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)  | 112                 | 92 940              | 42 200                  |
| 1.2            | Ostatní dluhopisy  | 114                 | 92 940              | 42 200                  |
| <b>C. II.</b>  | <b>Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)</b>  | <b>126</b>          | <b>3 944</b>        | <b>4 407</b>            |
| 4              | Závazky z obchodních vztahů  | 132                 | 146                 | 30                      |
| 6              | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba   | 134                 | 80                  | 80                      |
| 8              | Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)  | 136                 | 3 718               | 4 297                   |
| 8.6            | Dohadné účty pasivní   | 142                 | 0                   | 3 702                   |
| 8.7            | Jiné závazky   | 143                 | 3 718               | 595                     |

|  |  |
|--|--|
| Jméno účetní jednotky:   | <b>Fidurock Project Financing a.s.</b> |
| IČO:   | 08742278                               |
| Rozvahový den:   | 30. červen 2023                        |
| Datum sestavení účetní závěrky:  | 12. říjen 2023                         |
| <b>VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY</b><br>v plném rozsahu<br>(v celých tisících Kč) |  |

| Označení<br>a | TEXT<br>b  | Číslo<br>řádku<br>c | Běžné účetní<br>období | Minulé účetní<br>období |
|---------------|--|---------------------|------------------------|-------------------------|
|               |  |                     | 1                      | 2                       |
| A.            | Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)  | 03                  | 171                    | 117                     |
| 3.            | Služby   | 06                  | 171                    | 117                     |
| *             | <b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b><br><b>(ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)</b> | 30                  | <b>-171</b>            | <b>-117</b>             |
| VI.           | Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)   | 39                  | 1 924                  | 0                       |
| 2             | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy  | 41                  | 1 924                  | 0                       |
| J.            | Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)   | 43                  | 5 511                  | 0                       |
| 2.            | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady  | 45                  | 5 511                  | 0                       |
| VII.          | Ostatní finanční výnosy  | 46                  | 205                    | 0                       |
| K.            | Ostatní finanční náklady   | 47                  | 2                      | 0                       |
| *             | <b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b><br><b>(ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)</b> | 48                  | <b>-3 384</b>          | <b>0</b>                |
| **            | <b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)</b>   | 49                  | <b>-3 555</b>          | <b>-117</b>             |
| **            | <b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)</b>  | 53                  | <b>-3 555</b>          | <b>-117</b>             |
| ***           | <b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)</b>                                      | 55                  | <b>-3 555</b>          | <b>-117</b>             |
| *             | <b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII</b>                         | 56                  | <b>2 129</b>           | <b>0</b>                |

podpisový záznam

|   |  |
|---|--|
| Jméno účetní jednotky:                                      | <b>Fidurock Project Financing a.s.</b> |
| IČO:  | 08742278                               |
| Rozvahový den:  | 30. červen 2023                        |
| Datum sestavení účetní závěrky:                             | 12. říjen 2023                         |
| <b>PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH</b><br>(v celých tisících Kč) |  |

| Označení   | TEXT   | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|--|--|---------------------|----------------------|
| <b>P.</b>  | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>                                  | <b>4 151</b>        | <b>3</b>             |
| <b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b> |  |                     |                      |
| Z.   | Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním  | -3 555              | -117                 |
| A. 1   | Úpravy o nepeněžní operace   | 3 587               | 0                    |
| A. 1 5   | Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky | 3 587               | 0                    |
| A. *   | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>                             | <b>32</b>           | <b>-117</b>          |
| A. 2   | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu   | -51 076             | 124                  |
| A. 2 1   | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv   | -50 613             | 330                  |
| A. 2 2   | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv   | -463                | -206                 |
| A. **  | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>   | <b>-51 044</b>      | <b>7</b>             |
| A. 3   | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku  | -5 511              | 0                    |
| A. 4   | Přijaté úroky  | 1 924               | 0                    |
| A. ***   | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>   | <b>-54 631</b>      | <b>7</b>             |
| <b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>                          |  |                     |                      |
| B. ***   | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             |
| <b>Peněžní toky z finančních činností</b>                          |  |                     |                      |
| C. 1   | Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků   | 50 740              | 0                    |
| C. ***   | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>   | <b>50 740</b>       | <b>0</b>             |
| F.   | <b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>  | <b>-3 891</b>       | <b>7</b>             |
| <b>R.</b>  | <b>Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období</b>   | <b>260</b>          | <b>10</b>            |

***Fidurock Project Financing a.s.***

IČ: 08742278

Příloha mezitimní účetní závěrky

30. června 2023

## **Fidurock Project Financing a.s.**

Příloha účetní závěrky  
za období končící 30. června 2023  
(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 Václavské náměstí 2132/47, Nové Město, 110 00 Praha 1. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, a to konkrétně následující obory činnosti – zprostředkování obchodu a služeb, velkoobchod a maloobchod, ubytovací služby, nákup, prodej, správa a údržba nemovitosti, pronájem a půjčování věcí movitých, výroba, obchod a služby jinde nezařazené.

Tato účetní závěrka je sestavena k 30. červnu 2023. Účetním obdobím je období od 1. ledna 2023 do 30. června 2023. Minulým obdobím je kalendářní rok 2022 pro Rozvahu, a období od 1. ledna 2022 do 30. června 2022 pro Výkaz zisku a ztráty a Výkaz o peněžních tocích.

#### **Akcionář k 30. červnu 2023**

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 30. červnu 2023**

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 30. červnu 2023**

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

#### **Změny v obchodním rejstříku v roce 2023**

V období od 1. ledna 2023 do 30. června 2023 nebyly zapsány žádné změny.

## **Fidurock Project Financing a.s.**

Příloha účetní závěrky  
za období končící 30. června 2023  
(v tisících Kč)

## **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. Přepočtení cizích měn**

Společnost používá pro přepočtení 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. 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.

### **2.6. Zaměstnanci**

Společnost neměla v běžném účetním období žádné zaměstnance.

## ***Fidurock Project Financing a.s.***

Příloha účetní závěrky  
za období končící 30. června 2023  
(v tisících Kč)

### ***2.7. 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.

### ***2.8. 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.

### ***2.9. Ostatní skutečnosti – vnější ekonomické prostředí***

Vedení společnosti zvážilo přímé a nepřímé dopady válečného konfliktu na Ukrajině na společnost. Žádných přímých dopadů, které by ohrožovaly další činnost Společnosti, si vedení společnosti není vědomo. Nicméně jedním z nepřímých vlivů tohoto konfliktu, kterým čelí nejen naše Společnost, je rostoucí cena energií a ostatních vstupů. Tuto skutečnost jsme zohlednili v rozpočtu pro rok 2023 a přijali taková nezbytná opatření, aby nedošlo k ohrožení schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat.

### ***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 30. června 2023  
(v tisících Kč)

### **3. Peněžní prostředky**

Peněžní prostředky ke konci sledovaného období tvoří vklady na běžných účtech v ocenění nominální hodnotou ve výši 260 tis. Kč (2022: 4 151 tis. Kč).

Společnost ke konci sledovaného období neneviduje žádný dlouhodobý finanční majetek.

### **4. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů**

K rozvahovému dni neneviduje společnost žádné pohledávky z obchodních vztahů (2022: 2 tis. Kč). Společnost eviduje ke konci sledovaného období neuhrazené závazky z obchodních vztahů ve výši 146 tis. Kč (2022: 30 tis. Kč).

Společnost neneviduje k 30.6.2023 pohledávky ani závazky se splatností delší než 5 let.

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

### **5. Dohadné účty a časové rozlišení**

Dohadné účty pasivní jsou k rozvahovému dni nebyly tvořeny. V roce 2022 byly tvořeny nevyfakturovanými provizemi za upsané dluhopisy ve výši 914 tis. Kč a nevyfakturovanými náklady na zajištění provozu společnosti ve výši 2 788 tis. Kč.

K rozvahovému dni eviduje Společnost náklady příštích období v celkové výši 4 472 tis. Kč (2022: 2 091 tis. Kč), které jsou tvořeny náklady spojenými s emitovanými dluhopisy (provize za upsané dluhopisy).

### **6. Jiné závazky a pohledávky**

Jiné závazky v celkové výši 3 718 tis. Kč (2022: 595 tis. Kč) jsou k rozvahovému dni tvořeny kupony z upsaných dluhopisů naběhlých do 30. června 2023.

Jiné pohledávky ve výši 2 tis. Kč v roce 2022 byly tvořeny chybnou platbou, která byla vypořádána v roce 2023.

### **7. Opravné položky**

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

### **8. Přehled o změnách vlastního kapitálu**

| <b>(tis. Kč)</b>            | <b>31. prosince 2022</b> | <b>Zvýšení</b> | <b>Snížení</b> | <b>30. června 2023</b> |
|-----------------------------|--------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| Základní kapitál            | 2 000                    | 0              | 0              | 2 000                  |
| Ostatní kapitálové fondy    | 3 446                    | 0              | 0              | 3 446                  |
| VH aktuálního období        | -3 167                   | 3 167          | -3 555         | -3 555                 |
| Nerozdělený VH minulých let | -2 158                   | -3 167         | 0              | -5 325                 |
| <b>Celkem</b>               | <b>121</b>               | <b>0</b>       | <b>-3 555</b>  | <b>-3 434</b>          |

Za běžné účetní období vykázala společnost ztrátu ve výši 3 555 tis. Kč (2022: ztráta 3 167 tis. Kč).

### **9. Rezervy**

V běžném účetním období společnost neúčtovala o rezervách.

## **Fidurock Project Financing a.s.**

Příloha účetní závěrky  
za období končící 30. června 2023  
(v tisících Kč)

### **10. Transakce se spřízněnými stranami**

| <b>(tis. Kč)</b>  | <b>Úroková sazba</b> | <b>30. června 2023</b> | <b>31. prosince 2022</b> |
|---|----------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Půjčky poskytnuté – pohledávky</b>                                   |                      |                        |                          |
| FIDUROCK Private Equity Participations B.V.–<br>nesplacený vklad do OKF | --                   | 0                      | 1 600                    |
| Fidurock Capital CZ a.s. – jistina                                      | 6,20 %               | 86 226                 | 38 316                   |
| Fidurock Capital CZ a.s. – úrok   |                      | 2 492                  | 568                      |
| <b>Celkem</b>   |                      | <b>88 718</b>          | <b>40 484</b>            |

| <b>(tis. Kč)</b>  | <b>Úroková sazba</b> | <b>30. června 2023</b> | <b>31. prosince 2022</b> |
|---|----------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Půjčky přijaté – závazky</b>                         |                      |                        |                          |
| FIDUROCK Private Equity Participations B.V.–<br>jistina | 0 %                  | 80                     | 80                       |
| FIDUROCK Private Equity Participations B.V.– úrok       |                      | 0                      | 0                        |
| <b>Celkem</b>   |                      | <b>80</b>              | <b>80</b>                |

Dne 31. prosince 2022 došlo k uzavření dohody o příplatku mimo základní kapitál společnosti ve výši 1 600 tis. Kč. Do konce roku 2022 nedošlo k vypořádání tohoto závazku a společnost tak evidovala pohledávku z titulu nesplaceného vkladu v této výši. Pohledávka byla splacena v roce 2023.

Společnost ke konci sledovaného období vykázala celkové úrokové výnosy z titulu půjček ve skupině ve výši 1 924 tis. Kč (30.6.2022: 0 tis. Kč). Krátkodobé poskytnuté úvěry/půjčky jsou splatné na požádání.

### **11. Vydané dluhopisy**

Dne 1. listopadu 2022 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003545147 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 30 milionů Kč splatné v roce 2025, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy byly nabízeny veřejně po dobu od 1. listopadu 2022 do 30. dubna 2023. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 8,2 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 1. listopadu 2025.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2023 činila 30 500 tis. Kč.

Dne 1. listopadu 2022 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003545154 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 30 milionů Kč (v případě navýšení 45 milionů Kč) splatné v roce 2026, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy byly nabízeny veřejně po dobu od 1. listopadu 2022 do 30. dubna 2023. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 8,40 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 1. listopadu 2026.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. června 2023 činila 25 750 tis. Kč.

Dne 1. prosince 2022 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003546145 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 30 milionů Kč (v případě navýšení 45 milionů Kč) splatné v roce 2024, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy byly nabízeny veřejně po dobu od 1. prosince 2022 do 30. dubna 2023. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 8,00 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 1. prosince 2024.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2023 činila 11 000 tis. Kč.

Dne 15. května 2023 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003550501 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 30 milionů Kč (v případě navýšení 45 milionů Kč) splatné v roce 2025, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy jsou nabízeny veřejně po dobu od 15. května 2023 do 22. září 2023. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 8,00 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 15. května 2025.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2023 činila 9 900 tis. Kč.

## ***Fidurock Project Financing a.s.***

Příloha účetní závěrky  
za období končící 30. června 2023  
(v tisících Kč)

Dne 15. května 2023 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003550519 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 30 milionů Kč (v případě navýšení 45 milionů Kč) splatné v roce 2026, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy jsou nabízeny veřejně po dobu od 15. května 2023 do 22. září 2023. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 8,20 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 15. května 2026.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2023 činila 3 850 tis. Kč.

Dne 15. května 2023 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003550527 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 30 milionů Kč (v případě navýšení 45 milionů Kč) splatné v roce 2027, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy jsou nabízeny veřejně po dobu od 11. května 2023 do 22. září 2023. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 8,40 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 15. května 2027.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2023 činila 7 800 tis. Kč.

Dne 1. února 2023 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003547952 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 1 milionů EUR splatné v roce 2026, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy jsou nabízeny veřejně po dobu od 1. února 2023 do 30. července 2023. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 7 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 1. února 2026.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2023 činila 4 140 tis. Kč.

Společnost eviduje k rozvahovému dni závazek vůči investorům z naběhlého kuponu za období od emise jednotlivých dluhopisů do 30. června 2023 ve výši 3 718 tis. Kč (2022: 581 tis. Kč) a celkový závazek z titulu emitovaných dluhopisů ve výši 92 940 tis. Kč (2022: 42 200 tis. Kč).

V případě, že společnost nedosáhne celkového plánovaného objemu úpisu dluhopisů je mateřská společnost-akcionář připraven pokrýt případné vzniklé ztráty a poskytnout finanční podporu tak, aby Fidurock Project Financing a.s. byla schopná dostát svým závazkům a nebyla ohrožena schopnost účetní jednotky trvat.

## ***12. Stát – daňové závazky a dotace***

Společnost neeviduje ke konci sledovaného účetního období žádné daňové závazky.

## ***13. Závazky nevykázané v rozvaze***

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

## ***14. Významné události po rozvahovém dni***

Emitent v průběhu roku 2022 a 2023 poskytl zápůjčky společnosti FIDUROCK CAPITAL CZ a.s. v celkové výši 104 676 tis. Kč, s úrokovou mírou 6,2 % p.a., splatné na požádání. Pohledávky s tímto spojené převedl dne 31.8.2023 na Mateřskou společnost FIDUROCK Private Equity Participations B.V. v plné výši včetně příslušenství. Postoupení pohledávky bylo sjednáno formou vzájemného zápočtu, kdy byla tato pohledávka započtena proti již existující pohledávce společnosti FIDUROCK CAPITAL CZ a.s. (jako úvěrující) za Mateřskou společností (dle smlouvy o úvěru ze dne 15.3.2016). Pohledávka Emitenta za FIDUROCK CAPITAL CZ a.s. postoupením zanikla a vznikla pohledávka za Mateřskou společností ve stejné výši. Tato transakce neměla vliv na celková aktiva a pasiva Emitenta ani Mateřské společnosti. Emitent již nehodlá v budoucnu poskytovat žádné zápůjčky společnosti FIDUROCK CAPITAL CZ a.s., nýbrž pouze Mateřské společnosti.