

Fidurock Project Financing a.s.

IČ: 08742278

Mezitimní účetní závěrka společnosti k datu

30. června 2024

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

IČO: 08742278

Rozvahový den: 30. červen 2024

Datum sestavení účetní závěrky: 30. září 2024

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	387 241	0	387 241	125 226
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	369 404	0	369 404	120 645
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	369 082	0	369 082	120 643
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	369 082	0	369 082	120 643
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	239 909	0	239 909	120 177
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	129 173	0	129 173	466
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	157	0	157	157
2.4.6	Jiné pohledávky	067	129 016	0	129 016	309
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 + 77)	075	322	0	322	2
2	Peněžní prostředky na účtech	077	322	0	322	2
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078	17 837	0	17 837	4 581
D. 1	Náklady příštích období	079	17 837	0	17 837	4 581

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé účetní období
			5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	387 241	125 226
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)	083	760	1 562
A. I.	Základní kapitál (ř. 85 až 87)	084	2 000	2 000
1	Základní kapitál	085	2 000	2 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088	18 446	13 446
2	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	18 446	13 446
2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	18 446	13 446
A. IV.	Výsledek hospodáření minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)	099	-13 885	-5 325
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	-13 885	-5 325
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/	102	-5 801	-8 559
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	386 481	123 664
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	386 481	123 664
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)	111	348 684	105 780
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	348 684	105 780
1.2	Ostatní dluhopisy	114	348 684	105 780
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126	37 797	17 884
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127	23 850	11 000
1.2	Ostatní dluhopisy	129	23 850	11 000
4	Závazky z obchodních vztahů	132	1 162	36
8	Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136	12 785	6 848
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	1 753	27
8.6	Dohadné účty pasivní	142	5 429	5 429
8.7	Jiné závazky	143	5 603	1 392

 podpis

Jméno účetní jednotky: **Fidurock Project Financing a.s.**
 IČO: 08742278
 Rozvahový den: 30. červen 2024
 Datum sestavení účetní závěrky: 30. září 2024

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

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Běžné účetní	Minulé účetní
			období 1	období 2
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	8 649	171
3.	Služby	06	8 649	171
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	-8 649	-171
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	14 500	1 924
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	10 000	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	4 500	1 924
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	11 728	5 511
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	11 728	5 511
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	81	205
K.	Ostatní finanční náklady	47	5	2
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	2 848	-3 384
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	-5 801	-3 555
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	-5 801	-3 555
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	-5 801	-3 555
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	14 581	2 129

_____ podpis

Jméno účetní jednotky:	Fidurock Project Financing a.s.
IČO:	08742278
Rozvahový den:	30. červen 2024
Datum sestavení účetní závěrky:	30. září 2024

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	2	4 151
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-5 801	-3 555
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-2 772	3 587
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	0	0
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	0	0
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	-2 772	3 587
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-8 573	32
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-111 283	-51 076
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-131 195	-50 613
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	19 912	-463
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	-119 856	-51 044
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-7 354	-5 511
A. 4	Přijaté úroky	0	1 924
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	-127 210	-54 631
	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	0	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	0	0
	Peněžní toky z finančních činností		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	127 530	50 740
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0	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	0	0
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	0	0
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0	0
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	127 530	50 740
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	320	-3 891
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	322	260

Fidurock Project Financing a.s.

IČ: 08742278

Příloha mezitimní účetní závěrky

30. června 2024

Fidurock Project Financing a.s.

Příloha účetní závěrky
za období končící 30. června 2024
(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 2024. Účetním obdobím je období od 1. ledna 2024 do 30. června 2024. Minulým obdobím je kalendářní rok 2023 pro Rozvahu, a období od 1. ledna 2023 do 30. června 2023 pro Výkaz zisku a ztráty a Výkaz o peněžních tocích.

Akcionář k 30. červnu 2024

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 2024

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 2024

Člen dozorčí rady: VLADIMÍR LOUKOTA
Den vzniku členství: 15. června 2023

Změny v obchodním rejstříku v roce 2024

V období od 1. ledna 2024 do 30. června 2024 nebyly zapsány žádné změny.

Fidurock Project Financing a.s.

Příloha účetní závěrky
za období končící 30. června 2024
(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 2024
(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. 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.

2.10. 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 2024
(v tisících Kč)

3. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky ke konci sledovaného období tvoří vklady na běžných účtech v ocenění nominální hodnotou ve výši 322 tis. Kč (2023: 2 tis. Kč).

Společnost ke konci sledovaného období neeviduje žádný dlouhodobý finanční majetek.

4. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

K rozvahovému dni neeviduje společnost žádné pohledávky z obchodních vztahů (2023: 0 tis. Kč). Společnost eviduje ke konci sledovaného období neuhrazené závazky z obchodních vztahů ve výši 1 162 tis. Kč (2023: 36 tis. Kč).

Společnost neeviduje k 30.6.2024 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. Dohadné účty a časové rozlišení

Dohadné účty pasivní jsou k rozvahovému dni tvořeny nevyfakturovanými náklady na zajištění provozu společnosti a nevyfakturovanými provizemi za zprostředkování prodeje dluhopisů ve výši 5 429 tis. Kč (2023: 5 429 tis. Kč).

K rozvahovému dni eviduje Společnost náklady příštích období v celkové výši 17 837 tis. Kč (2023: 4 581 tis. Kč), které jsou tvořeny náklady spojenými s emitovanými dluhopisy (provize za upsané dluhopisy).

6. Jiné závazky a pohledávky

Jiné závazky v celkové výši 5 603 tis. Kč (2023: 1 392 tis. Kč) jsou k rozvahovému dni tvořeny kupony z upsaných dluhopisů naběhlých do 30. června 2024 (viz kapitola 12. Vydané dluhopisy), které byly v následujícím období vyplaceny investorům.

Jiné pohledávky ve výši 129 016 tis. Kč (2023: 309 tis. Kč) jsou tvořeny převážně pohledávkami z postoupení závazků vůči investorům od jiných společností ze skupiny. K rozvahovému dni minulého období byly tvořeny chybnými výplatami kuponů a chybně vyplacenými provizemi, které byly v průběhu sledovaného období vypořádány.

7. Opravné položky

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

Fidurock Project Financing a.s.

Příloha účetní závěrky
za období končící 30. června 2024
(v tisících Kč)

8. Přehled o změnách vlastního kapitálu

(tis. Kč)	31. prosince 2023	Zvýšení	Snížení	30. června 2024
Základní kapitál	2 000	0	0	2 000
Ostatní kapitálové fondy	13 446	5 000	0	18 446
VH aktuálního období	-8 559	8 559	-5 801	-5 801
Nerozdělený VH minulých let	-5 325	-8 559	0	-13 885
Celkem	1 562	5 000	-5 801	760

Za běžné účetní období vykázala společnost ztrátu ve výši 5 801 tis. Kč (2023: ztráta 8 559 tis. Kč). Dne 30. června 2024 došlo na základě dohody k navýšení ostatních kapitálových fondů společnosti o 5 000 tis. Kč.

9. Rezervy

V běžném účetním období společnost neúčtovala o rezervách.

10. Transakce se spřízněnými stranami

(tis. Kč)	Úroková sazba	30. června 2024	31. prosince 2023
Půjčky poskytnuté – pohledávky			
FIDUROCK Private Equity Participations B.V.– nesplacený vklad do OKF	--	15 000	10 000
FIDUROCK Private Equity Participations B.V.– jistina	8,40 %	208 469	103 737
FIDUROCK Private Equity Participations B.V.– úrok		16 440	6 440
Celkem		239 909	120 177

Dne 31. prosince 2023 došlo k uzavření dohody o příplatku mimo základní kapitál společnosti ve výši 10 000 tis. Kč. Do konce sledovaného období nedošlo k vypořádání tohoto závazku. Dne 30. června 2024 došlo k uzavření dohody o příplatku mimo základní kapitál společnosti ve výši 5 000 tis. Kč. Do konce sledovaného období nedošlo k vypořádání tohoto závazku a společnost tak eviduje pohledávku z titulu nesplacených vkladů v této výši.

Společnost ke konci sledovaného období vykázala celkové úrokové výnosy z titulu půjček ve skupině ve výši 14 500 tis. Kč (30.6.2023: 1 924 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 2024 činila 30 000 tis. Kč.

Dne 1. listopadu 2022 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003545154 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 30 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. červnu 2024 činila 26 250 tis. Kč.

Dne 1. prosince 2022 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003546145 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 30 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.

Fidurock Project Financing a.s.

Příloha účetní závěrky
za období končící 30. června 2024
(v tisících Kč)

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2024 činila 11 000 tis. Kč.

Dne 1. února 2023 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003547952 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 1 milion EUR splatné v roce 2026, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy byly nabízeny veřejně po dobu od 1. února 2023 do 30. července 2023. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 7,00 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 1. února 2026.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2024 činila 254 tis. EUR.

Dne 15. května 2023 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003550501 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 30 milionů Kč splatné v roce 2025, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy byly 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 2024 činila 12 850 tis. Kč.

Dne 15. května 2023 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003550519 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 30 milionů Kč splatné v roce 2026, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy byly 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 2024 činila 5 450 tis. Kč.

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

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2024 činila 24 950 tis. Kč.

Dne 15. ledna 2024 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003557779 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 30 milionů Kč splatné v roce 2026, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy jsou nabízeny veřejně po dobu od 15. ledna 2024 do 14. června 2024. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 7,80 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 15. ledna 2026.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2024 činila 10 850 tis. Kč.

Dne 15. ledna 2024 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003557795 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 30 milionů Kč splatné v roce 2027, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy jsou nabízeny veřejně po dobu od 15. ledna 2024 do 14. července 2024. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 7,80 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 15. ledna 2027.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2024 činila 6 400 tis. Kč.

Dne 15. ledna 2024 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003557902 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 30 milionů Kč splatné v roce 2029, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy jsou nabízeny veřejně po dobu od 15. ledna 2024 do 14. července 2024. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 8,00 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 15. ledna 2029.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2024 činila 11 950 tis. Kč.

Dne 15. ledna 2024 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003557803 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 45 milionů Kč splatné v roce 2027, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy jsou nabízeny veřejně po dobu od 15. ledna 2024 do 14. července 2024. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 8,50 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 15. ledna 2027.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2024 činila 43 800 tis. Kč.

Dne 15. ledna 2024 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003557829 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 45 milionů Kč splatné v roce 2028, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto

Fidurock Project Financing a.s.

Příloha účetní závěrky
za období končící 30. června 2024
(v tisících Kč)

dluhopisy jsou nabízeny veřejně po dobu od 15. ledna 2024 do 14. července 2024. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 8,40 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 15. ledna 2028.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2024 činila 32 300 tis. Kč.

Dne 15. ledna 2024 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003557852 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 45 milionů Kč splatné v roce 2029, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy jsou nabízeny veřejně po dobu od 15. ledna 2024 do 14. července 2024. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 8,40 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 15. ledna 2029.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2024 činila 42 100 tis. Kč.

Dne 15. ledna 2024 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003557910 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 1 milion EUR splatné v roce 2026, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy jsou nabízeny veřejně po dobu od 15. ledna 2024 do 14. července 2024. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 7,70 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 15. ledna 2026.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2024 činila 62 tis. EUR.

Dne 15. ledna 2024 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003557928 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 1 milion EUR splatné v roce 2028, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy jsou nabízeny veřejně po dobu od 15. ledna 2024 do 14. července 2024. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 7,70 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 15. ledna 2028.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2024 činila 250 tis. EUR.

Dne 1. dubna 2024 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003560708 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 45 milionů Kč splatné v roce 2027, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy jsou nabízeny veřejně po dobu od 1. dubna 2024 do 30. června 2024. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 8,0 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 1. dubna 2027.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2024 činila 30 500 tis. Kč.

Dne 1. dubna 2024 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003560732 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 30 milionů Kč splatné v roce 2028, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy jsou nabízeny veřejně po dobu od 1. dubna 2024 do 30. června 2024. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 8,10 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 1. dubna 2028.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2024 činila 12 600 tis. Kč.

Dne 1. dubna 2024 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003560716 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 30 milionů Kč splatné v roce 2029, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy jsou nabízeny veřejně po dobu od 1. dubna 2024 do 30. června 2024. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 8,20 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 1. dubna 2029.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2024 činila 27 600 tis. Kč.

Dne 15. května 2024 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003561615 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 30 milionů Kč splatné v roce 2027, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy jsou nabízeny veřejně po dobu od 15. května 2024 do 31. srpna 2024. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 7,80 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 15. května 2027.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2024 činila 19 000 tis. Kč.

Dne 15. května 2024 společnost emitovala dluhopisy s ISIN CZ0003561623 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě 30 milionů Kč splatné v roce 2029, aby podpořila vnitroskupinové financování. Tyto dluhopisy jsou nabízeny veřejně po dobu od 15. května 2024 do 31. srpna 2024. Dluhopisy nesou pevnou úrokovou sazbu 8,00 % p.a., přičemž celková jmenovitá hodnota emise je splatná 15. května 2029.

Jmenovitá hodnota dluhopisů z této emise k 30. červnu 2024 činila 10 900 tis. Kč.

Fidurock Project Financing a.s.

Příloha účetní závěrky
za období končící 30. června 2024
(v tisících Kč)

Společnost eviduje k rozvahovému dni závazek vůči investorům z naběhlého kuponu za část kuponových období do 30. června 2024 ve výši 5 603 tis. Kč (2023: 1 392 tis. Kč) a celkový závazek z titulu emitovaných dluhopisů ve výši 372 534 tis. Kč (2023: 116 780 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.

Fidurock Project Financing a.s.

Příloha účetní závěrky
za období končící 30. června 2024
(v tisících Kč)

12. Stát – daňové závazky a dotace

Společnost eviduje ke konci sledovaného účetního období závazek z titulu daně dle zvláštní sazby fyzických osob vztahující se k vyplaceným kuponům dluhopisů ve výši 1 753 tis. Kč (2023: 27 tis. Kč), která bude uhrazena v následujícím účetním období.

13. Závazky nevykázané v rozvaze

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

14. Odložená daň

Zůstatek z titulu odložené daně lze analyzovat následovně:

	k 30.6.2024	k 31.12.2023
Dlouhodobý majetek	0	0
Opravné položky	0	0
Rezervy	0	0
Neuplatněná daňová ztráta	3 840	2 622
Odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	3 840	2 622

O odložené daňové pohledávce v roce 2024 ani 2023 nebylo účtováno, a to s ohledem na zásadu opatrnosti – viz bod 2.5. Dále proto, že společnost nemá zákonnou povinnost mít ověřenou účetní závěrku auditorem.

15. Významné události po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni došlo k úpisu emise dluhopisů ISIN CZ0003563629, CZ0003563637, CZ0003563645, CZ0003564064, CZ0003564544, CZ0003564668, CZ0003566093, CZ0003566101, CZ0003566119, CZ0003566127, CZ0003566135, CZ0003566283 v celkovém objemu 350 060 tis. Kč (300 000 tis Kč a 2 000 tis EUR).

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným jiným významným událostem.