**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**

Moventum a.s.

Bašty 413/2, Brno – město

602 00 Brno

sestavené k 31. prosinci 2021

# CHARAKTERISTIKA A HLAVNÍ AKTIVITY

**Název:**  Moventum a. s.

**Sídlo:** Bašty 413/2, Brno – město, 602 00 Brno

**IČ:** 064 13 404

**Právní forma:** akciová společnosti

**Zápis společnosti do obchodního rejstříku:** 8. září 2017 u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 7826

**Účetní období:** kalendářní rok

**Jediný akcionář:** FPM International LLC

19801 Wilmington, Delaware,

1201 Orange Street, Suite 600

Spojené státy americké

Registrační číslo: DE-4542662

Zapsáno: 6. srpna 2021

**Akcie:** 1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě

ve jmenovité hodnotě 2 000 000 Kč

**Základní kapitál:** 2 000 000 Kč

**Splaceno:** 2 000 000 Kč (100 %)

**Statutární orgán – představenstvo – počet členů: 3**

**Předseda představenstva:** Andreas Pál

83128 Halfing, Leitenweg 2a,

Spolková republika Německo

Den vzniku funkce: 18. července 2018

Den vzniku členství: 13. července 2018

**Člen představenstva:**  Daniel Melichar

U Uranie 1583/27, Holešovice, 170 00 Praha 7

Den vzniku členství: 10. září 2019

Za představenstvo jedná předseda představenstva společně s dalším členem představenstva.

**Dozorčí rada – počet členů: 2**

**Člen dozorčí rady:** Stanislaw Boguś

02-811 Varšava, Pustułeczki 16/15

Polská republika

Den vzniku funkce: 8. září 2017

Den vzniku členství: 8. září 2017

**Člen dozorčí rady:** Roman Lewszyk

L-2629, Lucemburk, 4 Rue Tubis,

Lucemburské velkovévodství

Den vzniku členství: 13. července 2018

**Předmět podnikání**:

Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

Výkon činnosti obchodníka s cennými papíry v rozsahu povolení uděleném dle zvláštního zákona:

- přijímání a předávaní pokynů týkajících se investičních nástrojů, a to ve vztahu k investičním

nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. B) zákona č. 256/2004 Sb., v platném znění,

- podle § 4 odst. 1 písm. d) zákona č. 256/2004 Sb., v platném znění, investiční výzkum a

finanční analýza nebo jiné formy obecných doporučení týkajících se obchodování

s investičními nástroji, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. b)

zákona č. 256/2004 Sb., v platném znění.

**Změny provedené v obchodním rejstříku v účetním období 2021:**

**Změna jediného akcionáře:**

**Jediný akcionář:** Moventum Sp. z o. o.

02-577 Varšava

ul. Cybernetyki 21

Polská republika

Zapsáno: 8. září 2017

Vymazáno: 6. srpna 2021

**Změna v členstvu představenstva:**

**Člen představenstva:** Adam Sasiadek

30-376 Krakow, Ul. Sodowa 44a,

Polská republika

Den vzniku členství: 13. července 2018

Den zániku členství: 2. července 2021

Společnost ve sledovaném účetním období nevlastnila podíl na základním kapitálu jiných obchodních

společností a nebyla v žádném subjektu společníkem s neomezeným ručením.

Členům statutárního orgánu byly poskytnuty odměny v roce 2021 v celkové výši 150 tis. Kč.

Členům statutárního a dozorčího orgánu nebyly poskytnuty žádné půjčky, záruky ani jiná peněžní

anebo naturální plnění. Společnost nemá žádné sjednané penzijní závazky související s členem

statutárního orgánu.

Podle rozhodnutí ze dne 23. května 2019 Česká národní banka udělila společnosti povolení k činnosti

obchodníka s cennými papíry podle zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu,

v rozsahu služeb specifikovaném v rozhodnutí (dále „Bankovní licence“).

# POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ

Vzhledem k tomu, že v průběhu roku 2019 byla společnosti udělena Bankovní licence, bylo nutné v

souladu s § 7 odst. 4) zákona o účetnictví, sestavit účetní závěrku v souladu s vyhláškou 501/2002 Sb., kterou se

provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou

bankami a jinými finančními institucemi (dále **„Vyhláška 501**“).

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

Účetní závěrka k 31.12.2021 byla sestavena v souladu s Vyhláškou 501.

**Způsob ocenění majetku**

* dlouhodobý majetek, s výjimkou hmotného majetku vytvořeného vlastní činností, pořizovací cenou
* peněžní prostředky a ceniny jsou oceňovány jmenovitými hodnotami
* pohledávky při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu pořizovací cenou
* závazky jmenovitou hodnotou

**Způsob účtování o zásobách**

* společnost během účetního období 2021 nevlastnila žádné zásoby

**Způsob odpisování dlouhodobého majetku**

* společnost během účetního období nevlastnila dlouhodobý nehmotný ani hmotný majetek
* společnost během účetního období pořídila drobný dlouhodobý majetek, přičemž položky v jednotkovém ocenění od 2 000 – 40 000 Kč jsou účetně odepisovány (nábytek – 5 let, ostatní zařízení – 3 roky)

**Tvorba opravných položek**

* společnost v účetním období netvořila opravné položky

**Tvorba rezerv**

* rezervy jsou tvořeny k pokrytí závazků (výdajů), u nichž je znám účel a stupeň pravděpodobnosti, že plnění nastane, přičemž není známá přesná částka nebo datum plnění.

Použití rezerv je možné pouze k účelům, pro které byly vytvořeny.

**Přepočet majetku a závazků v cizí měně**

* transakce v cizích měnách jsou přepočítávány denním kurzem České národní banky, platným k datu uskutečnění transakce
* aktiva a závazky vyjádřené v cizích měnách jsou k okamžiku sestavení účetní závěrky přepočteny kurzem České národní banky, platným k tomuto dni
* kurzové rozdíly vzniklé z přepočtu majetku a závazků k okamžiku sestavení účetní závěrky jsou proúčtovány na vrub finančních základů nebo ve prospěch finančních výnosů

**Ocenění reálnou hodnotou**

* společnost nevyužívá reálnou hodnotu k ocenění majetku a závazků

**Daň z příjmů právnických osob – splatná**

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka neúčtovala o nákladu z daně z příjmů právnických osob vzhledem ke kumulovaným uplatitelným ztrátám minulých období.

**Daň z příjmů – odložená**

Odložená daňová pohledávka za rok 2021 je vypočtena v celkové výši 1 253 tis., je tvořena zejména z titulu neuplatněných daňových ztrát vygenerovaných v minulých obdobích a z titulu zaúčtovaných rezerv.

O odložené daňové pohledávce společnost účtuje poprvé v roce 2021.

Část odložené daňové pohledávky vztahující se k předchozím účetním obdobím činí 1 343 tis. Kč, část vztahující se k běžnému účetnímu období je 90 tis. Kč.

**Náklady na výzkum a vývoj**

* společnost neeviduje žádné náklady na výzkum a vývoj

**Regulatorní požadavky**

* společnost je povinna dodržovat regulační požadavky České národní banky, sekce regulace a dohledu nad kapitálovým trhem, zejména limity kapitálové přiměřenosti

# INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

* 1. **Podíly s rozhodujícím nebo podstatným vlivem**

Společnost nemá podíly v jiných účetních jednotkách.

* 1. **Pohledávky z obchodního styku**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | v tis. Kč |
|  | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| MOVENTUM S. C. A. | 0 | 0 |
| 12, Rue Eugene Ruppert, Luxembourg |  |  |

# DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

* 1. **Pohledávky za bankami**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | v tis. Kč |
|  | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| Běžné účty splatné na požádání | 1 879 | 1 902 |

* 1. **Dlouhodobý hmotný majetek**

Společnost v roce 2021 pořídila drobný dlouhodobý hmotný majetek v celkové pořizovací ceně 82 tis. Kč (v roce 2020 v částce 264 tis. Kč)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  | v tis. Kč |
|  | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| Brutto | 264 | 346 |
| Odpisy za rok | 10 | 73 |
| Oprávky celkem | 10 | 83 |
| Netto | 254 | 263 |

* 1. **Ostatní aktiva**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | v tis. Kč |
|  | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| Pohledávky ze zúčtování se státním rozpočtem | 87 | 102 |
| Zaplacený deposit - nájem | 93 | 93 |
| Zaplacená záloha - audit | 0 | 40 |
| Pohledávky z dodavatelsko-odběratelských vztahů | 263 | 348 |
| Odložená daňová pohledávka | 0 | 1 253 |
| Celkem | 443 | 1 836 |

Společnost neeviduje pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

* 1. **Náklady příštích období**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | v tis. Kč |
|  | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| Náklady příštích období | 55 | 93 |
|  |  |  |

V položce náklady příštích období jsou evidovány dopředu hrazené služby a časově rozlišené nákupy v celkové částce 93 tis. Kč, zejména nájemné a související služby (2020: celkem 55 tis. Kč).

* 1. **Závazky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | v tis. Kč |
|  | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| Závazky z dodavatelsko-odběratelských vztahů | 243 | 374 |
| Závazky vůči zaměstnancům | 88 | 131 |
| Závazky vůči správě sociálního pojištění | 40 | 51 |
| Závazky vůči zdravotním pojišťovnám | 17 | 22 |
| Závazky vůči finančnímu úřadu | 22 | 18 |
| Celkem | 410 | 596 |
|  |  |  |

Společnost neeviduje závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

* 1. **Výdaje příštích období**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | v tis. Kč |
|  | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| Výdaje příštích období | 77 | 0 |

* 1. **Rezervy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | v tis. Kč |
|  | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| Rezerva na audit | 70 | 100 |
| Rezerva na bonusy | 200 | 0 |
| Celkem | 270 | 100 |
|  |  |  |

* 1. **Vlastní kapitál**

V účetním období došlo k následujícím změnám v hodnotě vlastního kapitálu:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | v tis. Kč |
|  | Základní kapitál | Ostatní kapitálové fondy | Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta | Hospodářský výsledek běžného období | Vlastní kapitál celkem |
| Zůstatek k 31. 12. 2020 | 2 000 | 7 195 | -7 783 | 461 | 1 873 |
| Převod výsledku minulého období | 0 | 0 | 461 | -461 | 0 |
| Ostatní výsledky hospodaření minulých období | 0 | 0 | 1 343 | 0 | 1 343 |
| Příspěvek mimo základní kapitál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Přecenění dlouhodobého fin. majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hospodářský výsledek za běžné období | 0 | 0 | 0 | 183 | 183 |
| **Zůstatek k 31. 12. 2021** | **2 000** | **7 195** | **-5 979** | **183** | **3 399** |

* 1. **Správní náklady**

Položka správní náklady v celkové výši 1 345 tis Kč (2020: 1 040 tis. Kč) obsahuje zejména následující položky:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | v tis. Kč |
|  | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| Mzdové náklady | 790 | 1 005 |
| Sociální a zdravotní pojištění | 222 | 306 |
| Ostatní správní náklady | 28 | 34 |
| Celkem | 1 040 | 1 345 |
|  |  |  |

* 1. **Ostatní služby**

Položka ostatní provozní náklady v celkové výši 3 408 tis Kč (2020: 3 035 tis. Kč) obsahuje zejména následující položky:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | v tis. Kč |
|  | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| Účetnictví, daně, audit | 534 | 319 |
| Právní služby | 55 | 0 |
| Propagace | 107 | 390 |
| Kancelářské služby | 527 | 462 |
| Konzultační služby | 1 199 | 1 381 |
| Poštovné, kurýr | 37 | 64 |
| Telefon | 18 | 29 |
| Cestovné | 74 | 29 |
| Kurzové ztráty | 147 | 173 |
| Ostatní | 337 | 560 |
| Celkem | 3 035 | 3 408 |
|  |  |  |

* 1. **Ostatní provozní výnosy**

Položka ostatní provozní výnosy v celkové výši 4 929 tis Kč (2020: 4 646 tis. Kč) obsahuje zejména následující položky:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | v tis. Kč |
|  | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| Tržby z prodeje služeb | 4 546 | 4 925 |
| Kurzové zisky | 100 | 4 |
| Celkem | 4 646 | 4 929 |
|  |  |  |

* 1. **Zaměstnanci**

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2021 činil 2 osoby (v roce 2020: 2 osoby).

# VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ZÁVĚRKY

Vedení účetní jednotky zvážilo potenciální dopady COVID-19 na svoji činnost a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2021 zpracována za předpokladu, že účetní jednotka bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Účetní závěrka byla schválena představenstvem společnosti.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. března 2022

V Brně dne: 31. března 2022

Andreas Pál Daniel Melichar

předseda představenstva člen představenstva