

Partners BankIn, a.s.

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROK 2022**

Partners BankIn, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Partners BankIn, a.s. („společnost“) vznikla 14. října 2020. Sídlo společnosti je Praha 4 – Chodov, Türkova 2319/5b, PSČ 149 00. H

Vlastníci společnosti

K rozvahovému dni má společnost 16 000 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 625,- Kč.

Sídlo společnosti k 31. prosinci 2022

Partners BankIn, a.s
Türkova 2319/5b,
149 00 Praha 4 - Chodov
Česká republika

Identifikační číslo

096 02 887

Právní forma:

Akciová společnost

Předmět podnikání

Správa vlastního majetku

Partners BankIn, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2022

Členové představenstva

Ing. Petr Borkovec

Členové dozorčí rady

Radim Lukeš

Změny v obchodním rejstříku

K datu 23. listopadu 2022 odstoupila z funkce člena dozorčí rady Ing. Tatiana Purdiaková, toto odstoupení schválila valná hromada společnosti Partners BankIn, a.s. konaná téhož dne. Ke stejnému datu byl snížen počet členů dozorčí rady ze 2 na 1 člena.

Organizační struktura

Společnost nemá vnitřní členění na samostatná střediska.

Partners BankIn, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice.

Tato účetní závěrka je připravena v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví.

Účetní závěrka vychází z předpokladu, že účetní jednotka bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že u ní nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31.12.2022 za kalendářní rok.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

Partners BankIn, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

(b) *Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek*

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně.

Za dlouhodobý nehmotný majetek považuje účetní jednotka složky majetku, jejichž ocenění je vyšší než 80 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Majetek může být pořízen úplatně, vkladem, darem, nebo vlastní činností. Za dlouhodobý hmotný majetek považuje účetní jednotka složky majetku, jejichž ocenění je vyšší než 80 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Majetek může být pořízen úplatně, vkladem, darem, nebo vlastní činností.

Příslušenstvím dlouhodobého majetku jsou předměty, které tvoří s hlavní věcí jeden majetkový celek a jsou součástí jeho ocenění a evidence. Příslušenství je součástí dodávky nebo se k hlavní věci přiřadí dodatečně, tj. technickým zhodnocením. Pokud příslušné předměty netvoří s hlavní věcí jeden majetkový celek, jde o samostatné movité věci. Technickým zhodnocením dlouhodobého majetku se považují výdaje na dokončené nástavby, přístavby a stavební úpravy, rekonstrukce a modernizace majetku, pokud převýšily u jednotlivého majetku v úhrnu ve zdaňovacím období částku 80 tis. Kč. Výdaje na technické zhodnocení jsou sledovány v průběhu účetního období. Na konci účetního období je technické zhodnocení aktivováno do majetku, kde zvyšuje vstupní cenu tohoto majetku.

Účetní jednotka stanovila, že drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je nižší než 80 tis. Kč, ale vyšší než 30 tis. Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.

Veškerý majetek této skupiny bude dle rozhodnutí pracovníka odpovědného za jeho pořízení zařazen pro účely odpisování do skupiny s dobou odpisování na 36 nebo 60 měsíců.

Účetní jednotka stanovila, že drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je nižší než 80 tis. Kč, ale vyšší než 30 tis. Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.

Nehmotný a hmotný majetek, jehož pořizovací cena je v rozmezí 10 tis. Kč až 30 tis. Kč včetně a zároveň jeho doba použitelnosti je delší než jeden rok, se sleduje v operativní evidenci. Tento majetek je vykázán v položce Služby, resp. Spotřeba materiálu a energie ve Výkazu zisku a ztráty a v případě jednorázového vybavení je časově rozlišován.

Nehmotný a hmotný majetek, jehož pořizovací cena je nižší než 10 tis. Kč a dále majetek, jehož doba použitelnosti je kratší než jeden rok, je vykázán v položce Služby, resp. Spotřeba materiálu a energie ve Výkazu zisku a ztráty a v operativní evidenci se nesleduje.

Partners BankIn, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

V případě pořízení většího množství majetku v souvislosti s „prvotním vybavením“ společnosti ve vztahu k zahájení nebo rozšíření určité činnosti, bude odpis hodnoty tohoto majetku časově rozlišen dle rozhodnutí pracovníka zodpovědného za jeho pořízení, ale nejméně na dobu 24 měsíců.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby, technické zhodnocení	Lineární, zrychlená	30 nebo 50 let
Stroje a přístroje IT	Lineární	3 roky
Inventář	Lineární	5 let
Automobily	Lineární	5 let
Ostatní nehmotná aktiva	Lineární	72 měsíců
Software	Lineární	36 měsíců
Audiovizuální díla	Lineární	18 měsíců

(a) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v ovládaných osobách a osobách s podstatným vlivem. Majetkové účasti jsou k rozvahovému dni oceňovány pořizovací cenou a v případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty příslušné účasti je tvořena opravná položka.

(b) Krátkodobé cenné papíry a podíly

Cenné papíry k obchodování a dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti jsou oceňovány pořizovací cenou.

K rozvahovému dni společnost oceňuje krátkodobé cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou. Změna ocenění je v daném účetním období zachycena ve výnosech resp. nákladech z přecenění cenných papírů a derivátů. V případech, kdy nelze reálnou hodnotu objektivně určit, jsou krátkodobé cenné papíry k obchodování oceněny pořizovací cenou. V případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty tohoto majetku vytváří společnost opravnou položku.

Partners BankIn, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

(c) *Zásoby*

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu. Úbytek materiálu je oceňován metodou FIFO.

(d) *Stanovení opravných položek a rezerv*

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní historické zkušenosti s vymahatelností pohledávek.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem.

Rezervy

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát – daňové pohledávky.

(e) *Přepočty cizích měn*

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz České národní banky. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(f) *Výnosy a náklady*

Společnost účtuje výnosy a náklady do období, se kterým věcně a časově souvisí.

Na přelomu účetních období dochází k časovému rozlišení a výnosy a náklady se účtují do období, se kterým věcně a časově souvisí.

Partners BankIn, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

(g) *Daň z příjmů*

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

(h) *Klasifikace pohledávek a závazků*

Společnost klasifikuje pohledávky a závazky jako dlouhodobé, pokud jejich doba splatnosti od rozvahového dne je delší než jeden rok.

3. Změna účetních metod a postupů

V průběhu účetního období nedošlo ke změně účetních metod a postupů.

Partners BankIn, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

4. Finanční majetek

2022

Majetkové účasti							
	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nominální hodnota akcie	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2022	Vlastní kapitál k 31. 12. 2022	Pořizovací cena	Opravná položka k majetkové účasti
Partners Branka, a.s.	53,71%	6 635 295	200	26 247	3 027 359	1 480 000	---
Celkem účasti s podstatným vlivem k 31. 12. 2022						1 480 000	---

2021

Majetkové účasti							
	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nominální hodnota akcie	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2021	Vlastní kapitál k 31. 12. 2021	Pořizovací cena	Opravná položka k majetkové účasti
Partners Branka, a.s.	80%	6 000 000	200	(844)	1 198 993	960 000	---
Celkem účasti s podstatným vlivem k 31. 12. 2021						960 000	---

5. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

Společnost neeviduje žádné krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů.

6. Poskytnuté a přijaté zálohy

Společnost neeviduje žádné přijaté zálohy (2021-14 337 tis. Kč).

7. Jiné závazky

Společnost eviduje jiné krátkodobé závazky ve výši 20 tis. Kč (2021-0 tis. Kč).

Partners BankIn, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

8. Dohadné účty aktivní a pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 91 tis. Kč (2021 – 48 tis. Kč) tvoří zejména dohad na náklady vztahující se k běžnému účetnímu období.

9. Vlastní kapitál

2022					
	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Neuhrazená ztráta	Výsledek běžného období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2022	10 000	936 949	(54)	28	946 923
Převod ztráty 2021	---	---	28	(28)	---
Změny ZK	9 911	---	---	---	9 911
Příspěvky do kapitál. fondů	---	1 398 430	---	---	1 398 430
Výsledek běžného období	---	---	---	(1 349)	(1 349)
Zůstatek k 31. 12. 2022	19 911	2 335 380	(26)	(1 349)	2 353 916

Valná hromada společnosti rozhodla dne 23.11.2022 o zvýšení základního kapitálu o 10 000 tis. Kč upsáním nových akcií v počtu 16 000 ks. Úpis nových akcií probíhal ve dvou kolech počínajem dnem 24.11.2022. K datu 2.2.2023 došlo k zápisu navýšení základního kapitálu do obchodního rejstříku (viz bod 15). Součástí úpisu nových akcií byl i závazek akcionářů uhradit příspěvek do kapitálových fondů.

2021					
	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Neuhrazená ztráta	Výsledek běžného období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2021	10 000	---	---	(54)	9 946
Převod ztráty 2020	---	---	(54)	54	---
Příspěvky do kapitál. fondů	---	936 949	---	---	936 949
Výsledek běžného období	---	---	---	28	28
Zůstatek k 31. 12. 2021	10 000	936 949	(54)	28	946 923

Společnost plánuje rozdělit výsledek hospodaření běžného účetního období tak, že ztrátu převede na účet neuhrazených ztrát minulých let.

Partners BankIn, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

10. Bankovní úvěry

K 31. 12. 2021 (2020-0 tis. Kč) společnost nečerpala žádné bankovní úvěry.

11. Pohledávky a závazky – ovládající a ovládaná osoba a společníci

	Pohledávka za upsaný základní kapitál	Pohledávka – příplatek mimo základní kapitál	Celkem
2022			
Ovládající osoby:			
Brno Investment Group s.r.o.	5 003	685 428	690 431
Drobní akcionáři	1 271	668 053	1 354 752
Zůstatek k 31. 12. 2022	6 274	1 353 481	2 045 183
	Pohledávka za upsaný základní kapitál	Pohledávka – příplatek mimo základní kapitál	Celkem
2021			
Drobní akcionáři	---	7 327	7 327
Zůstatek k 31. 12. 2021	---	7 327	7 327

Společnost eviduje závazek vůči ovládané osobě Partners Branka, a.s. z titulu upsaného základního kapitálu ve výši 352 941 tis. Kč (2021-14 000 tis. Kč) a z titulu příplatku mimo základní kapitál ve výši 147 059 tis. Kč (2021-0 tis. Kč).

12. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Společnost neevidovala v roce 2022 ani 2021 žádné zaměstnance. Členové statutárních orgánů vykonávají svou činnost na základě Smluv o výkonu funkce a činnost vykonávají bezúplatně.

13. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Společnost neevidovala v roce 2022 ani v 2021 žádné závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění.

14. Stát – daňové závazky a dotace

Společnost neměla k 31. prosinci 2022 žádné daňové závazky.

Partners BankIn, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

15. Daň z příjmů

Společnost neměla k 31. prosinci 2022 žádné závazky z titulu daně z příjmu.

16. Závazky nevykázané v rozvaze

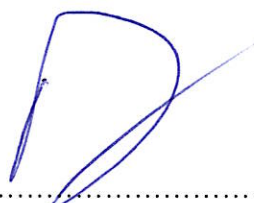
Společnost nemá žádné závazky, které nejsou vykázané v rozvaze k 31. 12. 2022.

17. Významná následná událost

K datu 2. února 2023 došlo k navýšení základního kapitálu na 20 000 tis. Kč, počet kmenových akcií narostl na 32 000 kusů, jmonovitá hodnota akcie se nezměnila.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné jiné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2022.

Sestaveno v Praze, dne 26.4.2023


.....
Ing. Petr Borkovec

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2022
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Partners Bankln, a.s.

Tůrkova 2319/5b

149 00 Praha 4

Česká republika

Identifikační číslo

09602887

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	2 854 027		2 854 027	975 312
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2	6 274		6 274	
B.	Stálá aktiva	3	1 480 000		1 480 000	960 000
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	4	1 480 000		1 480 000	960 000
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	5	1 480 000		1 480 000	960 000
C.	Oběžná aktiva	6	1 367 753		1 367 753	15 312
C.II.	Pohledávky	7	1 353 481		1 353 481	7 327
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	8	1 353 481		1 353 481	7 327
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	9	685 428		685 428	
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	10	668 053		668 053	7 327
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	11	668 053		668 053	7 327
C.IV.	Peněžní prostředky	12	14 272		14 272	7 985
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	13	14 272		14 272	7 985

Partners BankIn, a.s.**Rozvaha**

k 31. prosinci 2022

Označ.	P A S I V A	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	14	2 854 027	975 312
A.	Vlastní kapitál	15	2 353 916	946 923
A.I.	Základní kapitál	16	19 911	10 000
A.I.1.	Základní kapitál	17	10 000	10 000
A.I.3.	Změny základního kapitálu	18	9 911	
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	19	2 335 380	936 949
A.II.2.	Kapitálové fondy	20	2 335 380	936 949
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	21	2 335 380	936 949
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	22	- 26	- 54
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	23	- 26	- 54
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	24	- 1 349	28
B. + C.	Cizí zdroje	25	500 111	28 389
C.	Závazky	26	500 111	28 389
C.II.	Krátkodobé závazky	27	500 111	28 389
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	28		14 337
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	29		4
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	30	500 000	14 000
C.II.8.	Závazky ostatní	31	111	48
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	32	91	48
C.II.8.7.	Jiné závazky	33	20	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Partners Bankin, a.s.

Tůrkova 2319/5b

149 00 Praha 4

Česká republika

Identifikační číslo

09602887

Označ.		řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
A.	Výkonová spotřeba	1	327	124
A.3.	Služby	2	327	124
III.	Ostatní provozní výnosy	3	- 6	161
III.3.	Jiné provozní výnosy	4	- 6	161
F.	Ostatní provozní náklady	5	1 011	2
F.3.	Daně a poplatky	6	11	2
F.5.	Jiné provozní náklady	7	1 000	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	8	- 1 344	35
K.	Ostatní finanční náklady	9	5	7
*	Finanční výsledek hospodaření	10	- 5	- 7
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	11	- 1 349	28
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	12	- 1 349	28
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	13	- 1 349	28
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	14	- 6	161