

Auditorská kancelář
Ing. Hana Novotná
Sokolská 1268, 757 01 Valašské Meziříčí

Zpráva auditora
o ověření účetní závěrky
společnosti ette capital a.s.
k 31.12.2020

Základní charakteristika

<i>Obchodní jméno účetní jednotky:</i>	ette capital a.s.
<i>Sídlo účetní jednotky:</i>	110 00 Praha 1, Staré Město, Rybná 682/14
<i>IČO:</i>	040 29 518
<i>Předmět ověření:</i>	Účetní závěrka a výroční zpráva k 31.12.2020
<i>Důvod ověření:</i>	Povinný audit v souladu se zákonem č.563/91 Sb., §20, odst. 1c)
<i>Zástupce účetní jednotky:</i>	Ing. Radim Hofrichter, předseda správní rady
<i>Auditor:</i>	Ing. Hana Novotná Podlesí 394, Valašské Meziříčí
<i>Číslo oprávnění:</i>	1682
<i>Období provádění auditu:</i>	duben-červen 2021
<i>Přílohy zprávy:</i>	Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky a výroční zpráva včetně zprávy o vztazích k 31.12.2020

Zpráva nezávislého auditora

určená pro akcionáře společnosti ette capital a.s.

Výrok auditora

Provedly jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ette capital a.s., IČ 040 29 518 (dále jen „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2020, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle mého názoru podává účetní závěrka věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2020, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedly 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 účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislé a splnily jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždily, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydávám žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádím, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinny uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěly při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistily.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat 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 účetní závěrky na jejím 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 účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohly 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.
- 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 mohly vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit ve zprávě auditora na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získaly do data této zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mou povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinily, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ve Valašském Meziříčí dne 30.6.2021



Ing. Hana Novotná
auditor
číslo oprávnění 1682



výroční zpráva 2020



ette

výroční zpráva společnosti ette capital a.s.
k 31. 12. 2020

datum vyhotovení: 16. června 2021



Ing. Radim Hofrichter, předseda správní rady

vývoj společnosti

Společnost vznikla v roce 2015 a byla založena Ing. Radimem Hofrichterm s cílem vytvořit holdingovou strukturu společností, která bude vlastněna jednou právnickou osobou. Proto byly do této společnosti postupně přesunuty již existující společnosti pana Hofrichtera a dále dochází k postupnému rozšiřování holdingu o nově zakládané společnosti. V roce 2020 ette capital a.s. v rámci revize svých strategických priorit prodala 100 % akcií dceřiné společnosti rossban a.s. a trayto a.s. V dubnu 2020 se ette capital a.s. rozhodlo přesunout své aktivity zabývající se vývojem a prodejem řešení pro bezpečnou komunikaci a šifrování ze společnosti myTalkey s.r.o. na nově založenou společnost TALKEY a.s.

hospodaření v roce 2020

Hlavními výnosy společnosti v roce 2020 byly výnosy z podílů na zisku ze společností holver s.r.o. a finette s.r.o. v celkové výši 16 mil. Kč. Další významné údaje týkající se hospodaření společnosti v roce 2020 jsou uvedeny v příloze k účetní závěrce, která je součástí této zprávy.

zpráva o vztazích mezi propojenými osobami vyhotovená dne 31. března 2021

Statutární orgán společnosti ette capital a.s. vypracoval v souladu se zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, tuto zprávu o vztazích za kalendářní rok 2020.

struktura vztahů mezi propojenými osobami

Ovládající osoba: Ing. Radim Hofrichter – jediný akcionář a předseda správní rady společnosti ette capital a.s.

Ovládaná osoba: ette capital a.s., Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO: 040 29 518

Osoby ovládané stejnou ovládající osobou:

- abienne capital limited, registration number: C 85526, seat at: 2nd Floor, Tower Business Centre, Tower Street, Swatar, Birkirkara BKR4013, Malta
- abienne SICAV p.l.c., registration number: SV 551, seat at: Central North Business Centre, Level 1 Sqaq il-Fawwara, Sliema, SLM 1670, Malta
- abienne investments limited, registration number: C 97138, seat at: Central North Business Centre, Level 1 Sqaq il-Fawwara, Sliema, SLM 1670, Malta
- Plastic Union a.s., IČO: 06186157, sídlo: Hrušovská 3203/13a, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava,
- Plastic One a.s., IČO: 05992346, sídlo: Lihovarská 1378/11, Radvanice, 716 00 Ostrava,
- For Plastic a.s., IČO: 06111017, sídlo: Hrušovská 3203/13a, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava.

Další osoby, které ovládá ovládající osoba prostřednictvím ovládané osoby, jsou uvedeny v příloze této zprávy.

transakce uskutečněné mezi propojenými osobami v roce 2020

a) Transakce s ovládající osobou

- Splátka, připadající na rok 2020, kupní ceny společnosti holver s.r.o. dle smlouvy o převodu podílu ze dne 7.10.2015. Poslední splátka bude uhrazena nejpozději do konce roku 2025.
- Na základě smlouvy o postoupení pohledávky uzavřené dne 1. 7. 2020 mezi ovládající osobou jako postupitelem a společností jako postupníkem došlo k postoupení pohledávky v částce 14 800 tis. Kč za společností TALKEY a.s. v souvislosti s přistoupením k dluhu společnosti IT Support Services s.r.o. (dříve myTALKEY s.r.o.). Úplata za postoupení pohledávky je splatná do 31.12.2030.

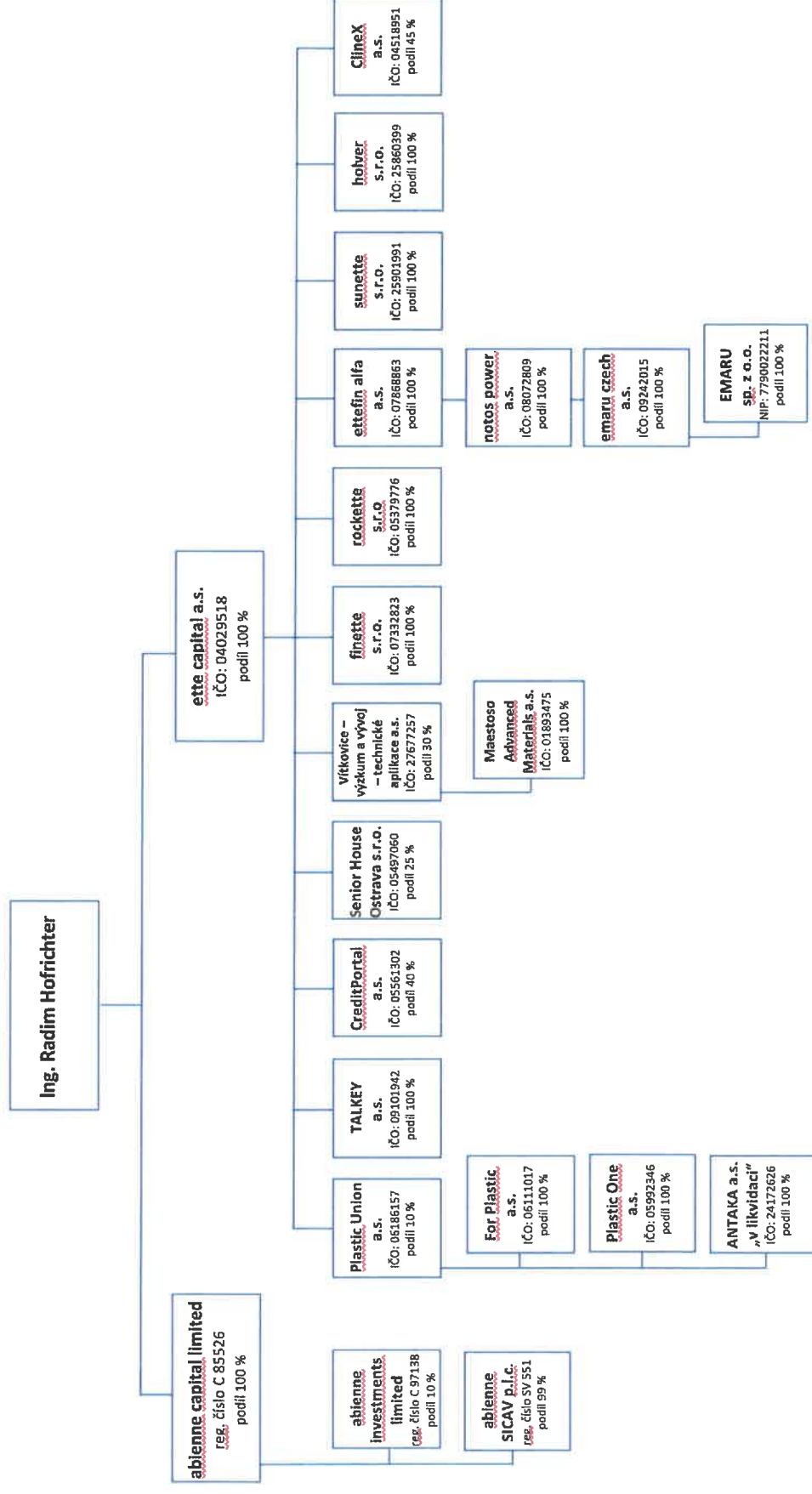
Společnost z těchto transakcí neutrpěla žádnou újmu a nevznikla jí žádná nevýhoda.

b) Transakce s osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

- V průběhu roku 2020 společnost poskytla zápůjčky své dceřiné společnosti TALKEY a.s. v částce 2 200 tis. Kč.
- V průběhu roku 2020 společnost poskytla zápůjčky společnosti Plastic Union a.s. v částce 5 500 tis. Kč, z toho bylo v průběhu roku 2020 splaceno 5 000 tis. Kč.
- V průběhu roku 2020 společnost poskytla zápůjčky společnosti notos power a.s. v částce 2 000 tis. Kč.



Příloha výroční zprávy: Struktura skupiny ette capital k 31.12. 2020



Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů	ROZVAHA ke dni 31. prosince 2020 (v celých tisících Kč) IČ 402 95 18	Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky ette capital a.s. Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky Rybná 682/14 Praha 1 110 00
--	---	---

označ	AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)	001	247 253	-7 700	239 553	228 624
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	220 877	-3 000	217 877	206 677
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	0	0	0	0
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	0	0	0	0
2.1	Software	007	0	0	0	0
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	014	0	0	0	0
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	0	0	0	0
1.1	Pozemky	016	0	0	0	0
1.2	Stavby	017	0	0	0	0
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	0	0	0	0
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	0	0	0	0
4.1	Pěstelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	220 877	-3 000	217 877	206 677
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	182 253	0	182 253	166 453
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	38 424	-3 000	35 424	40 024
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	200	0	200	200
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0



označ	AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	26 372	-4 700	21 672	21 943
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	0	0	0	0
C. I. 1	Materiál	039	0	0	0	0
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	0	0	0	0
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	22 786	-4 700	18 086	16 692
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	13 305	0	13 305	0
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	4 149	0	4 149	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	9 156	0	9 156	0
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	9 156	0	9 156	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	9 481	-4 700	4 781	16 692
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	0	0	0	0
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	4 752	0	4 752	0
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	2 772	-2 772	0	6 568
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	1 957	-1 928	29	10 124
2.4.1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	26	0	26	0
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	3	0	3	3
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
2.4.6	Jiné pohledávky	067	1 928	-1 928	0	10 121
C. II. 3	Časové rozlišení aktiv (ř. 69 až 71)	068	0	0	0	0
3.1	Náklady příštích období	069	0	0	0	0
3.2	Komplexní náklady příštích období	070	0	0	0	0
3.3	Příjmy příštích období	071	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 +74)	072	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 +77)	075	3 586	0	3 586	5 251
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	50	0	50	51
2	Peněžní prostředky na účtech	077	3 536	0	3 536	5 200
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078	4	0	4	4
D. 1	Náklady příštích období	079	4	0	4	4
2	Komplexní náklady příštích období	080	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	081	0	0	0	0



označ	PASIVA	řád	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	239 553	228 624
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)	083	166 751	157 302
A. I.	Základní kapitál (ř. 85 až 87)	084	35 000	35 000
1	Základní kapitál	085	35 000	35 000
2	Vlastní podíly (-)	086	0	0
3	Změny základního kapitálu	087	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088	299	299
A. II. 1	Ážio	089	299	299
2	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	0	0
2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	0	0
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	0	0
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	0	0
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	097	0	0
2	Statutární a ostatní fondy	098	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)	099	122 003	94 699
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	122 003	94 699
2	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/	102	9 449	27 304
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	72 802	71 292
B.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	0	0
1	Rezerva na důchody a podobné závazky	106	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	107	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	0	0
4	Ostatní rezervy	109	0	0
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	72 802	71 292
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)	111	64 800	53 200
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	113	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	114	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	115	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	117	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	118	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	64 800	53 200
7	Závazky - podstatný vliv	120	0	0
8	Odložený daňový závazek	121	0	0
9	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	0	0
9.1	Závazky ke společníkům	123	0	0
9.2	Dohadné účty pasívní	124	0	0
9.3	Jiné závazky	125	0	0



označ	PASIVA	řád	Běžné účetní období	Minulé účetní období
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126	8 002	18 092
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	128	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	129	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	130	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	8 000	18 000
4	Závazky z obchodních vztahů	132	2	10
5	Krátkodobé směnky k úhradě	133	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	135	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136	0	82
8.1	Závazky ke společníkům	137	0	0
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	0	0
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	0	0
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	0	15
8.6	Dohadné účty pasivní	142	0	0
8.7	Jiné závazky	143	0	67
C. III.	Časové rozlišení pasív (ř. 145 + 146)	144	0	0
C. III. 1	Výdaje příštích období	145	0	0
2	Výnosy příštích období	146	0	0
D.	Časové rozlišení pasív (ř. 148 + 149)	147	0	30
D. 1	Výdaje příštích období	148	0	30
2	Výnosy příštích období	149	0	0



Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.
Ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. prosince 2020

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ

402 95 18

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

ette capital a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Rybná 682/14

Praha 1

110 00

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	0	0
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	66	263
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	0	0
3.	Služby	06	66	263
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	0	0
1.	Mzdové náklady	10	0	0
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	0	0
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	0	0
2. 2	Ostatní náklady	13	0	0
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	4 220	480
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	0	0
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	0	0
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	4 220	480
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	0	8 017
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
2	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3	Jiné provozní výnosy	23	0	8 017
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	0	8 193
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	0	0
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	0	8 193
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-4 286	-919

(ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)

[Handwritten signature]



Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	20 000	28 802
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	20 000	28 802
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	4 000	1 800
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	892	1 582
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	892	1 582
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	3 000	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	0	172
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	172
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	13 892	28 412
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	9 606	27 493
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	157	189
1.	Daň z příjmů splatná	51	157	189
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	9 449	27 304
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	9 449	27 304
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	20 892	38 401

[Handwritten signature]



**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROK 2020**

Název společnosti: ette capital a.s.
Sídlo: Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Praha 1
Právní forma: akciová společnost
IČO: 04029518

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	3
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	3
1.2.	STATUTÁRNÍ ORGÁN.....	3
2.	ÚČETNÍ METODY	4
2.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	4
2.2.	FINANČNÍ MAJETEK.....	4
2.3.	POHLEDÁVKY	5
2.4.	ZÁVAZKY	5
2.5.	ÚVĚRY	5
2.6.	REZERVY	5
2.7.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	5
2.8.	VÝNOSY	5
2.9.	POUŽITÍ ODHADŮ.....	5
2.10.	ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	6
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE.....	7
3.1.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	7
3.2.	DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY	8
3.3.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	8
3.4.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	8
3.5.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	8
3.6.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI.....	8
3.7.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	8
3.8.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	8
3.9.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	9

1. OBECNÉ ÚDAJE**1.1. Založení a charakteristika společnosti**

Společnost ette capital a.s. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako akciová společnost dne 30. března 2015 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Městského soudu v Praze dne 23.dubna 2015 (spisová značka B 20576). Předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář	% podíl na základním kapitálu
Radim Hofrichter	100%
Celkem	100 %

1.2. Statutární orgán

	Funkce	Jméno
Správní rada	předseda	Radim Hofrichter



2. ÚČETNÍ METODY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31.12.2020 za kalendářní rok 2020.

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

2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 tis. Kč u hmotného majetku, a 60 tis. Kč u nehmotného majetku.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávký a případné opravné položky.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou.

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

Majetkové účasti v ovládaných osobách a osobách pod podstatným vlivem jsou k rozvahovému dni oceněny pořizovací cenou a v případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty příslušné účasti je tvořena opravná položka na vrub finančních nákladů.

Cenné papíry s pevným výnosem držené do splatnosti se oceňují pořizovací cenou zvýšenou nebo sniženou o úrokový výnos nebo náklad.

2.3. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sniženou o opravné položky.

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek. K pohledávkám za ovládanými osobami Společnost opravnou položku nevytváří.

2.4. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.5. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

2.6. Rezervy

Rezervy jsou určeny k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.

2.7. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

2.8. Výnosy

Hlavními výnosy společnosti jsou výnosy z podílů na zisku z ovládaných společností. Tyto finanční výnosy se účtují v okamžiku rozhodnutí jediného společníka o schválení účetní závěrky a návrhu na rozdělení hospodářského výsledku.

2.9. 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.

2.10. Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období

V účetním období roku 2020 nedošlo ke změně účtování ani ke změnám ve způsobu oceňování a postupu odpisování.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý finanční majetek

Podíly – ovládaná osoba

(údaje v tis. Kč)					
Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Výše obch. podílu	Vlastní kapitál společnosti*	Výsledek hospodaření společnosti*	Účetní hodnota
holver s.r.o.	Hrušovská 3203/13a, 702 00 Ostrava	100%	7 359	8 376	94 729
sunette s.r.o.	Hrušovská 3203/13a, 702 00 Ostrava	100%	4 755	-67	65 524
ettefin alfa a.s.	Hrušovská 3203/13a, 702 00 Ostrava	100%	3 210	235	2 000
finette s.r.o.	Hrušovská 3203/13a, 702 00 Ostrava	100%	6 054	5 301	100
rockette s.r.o.	Hrušovská 3203/13a, 702 00 Ostrava	100%	681	-189	100
TALKEY a.s.	Hrušovská 3203/13a, 702 00 Ostrava	100%	16 111	-3 689	19 800
Celkem					182 253

* Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2020

Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

(údaje v tis. Kč)					
Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Výše obch. podílu	Vlastní kapitál společnosti	Výsledek hospodaření společnosti	Účetní hodnota
ClineX a.s.	Rybná 682/14, 110 00 Praha 1	45%	93 179*	-5 487*	35 399
Credit Portal a.s.	U krčské vodárny 939, 140 00 Praha 4	40%	62 704**	7 298**	0,4
Vítkovice – výzkum a vývoj - technické aplikace a. s.	Studentská 6202/17, Poruba, 708 00 Ostrava	30%	-3 424***	-2 860***	3 000
Senior House Ostrava s.r.o.		25%	-929***	-400***	25
Celkem					38 424

* Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2020

** Hospodářský rok končící 30.9.2020

*** Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2019

Ostatní dlouhodobé cenné papíry v hodnotě 200 tis. Kč se týkají 10% podílu ve společnosti Plastic Union a.s.

V průběhu roku 2020 došlo k prodeji 100% akcií dceřiných společností rossban a.s. a trayto a.s. v celkové hodnotě 4 000 tis. Kč a k založení společnosti TALKEY a.s. s hodnotou podílu ve výši 19 800 tis. Kč.

Na základě analýzy hospodaření společnosti Vítkovice – výzkum a vývoj - technické aplikace a. s. se společnost rozhodla vytvořit opravnou položku ve výši

3 000 tis. Kč. pro zohlednění přechodného snížení hodnoty této finanční investice.

3.2. Dlouhodobé pohledávky

Společnost k 31.12.2020 vykazuje dlouhodobou pohledávku za společností Senior House Ostrava s.r.o. v částce 4 149 tis. Kč.
Společnost neeviduje pohledávky se splatností delší než 5 let.

3.3. Krátkodobé pohledávky

V průběhu roku 2020 společnost poskytla zápůjčky své dceřiné společnosti TALKEY a.s. v částce 2 200 tis. Kč, společnosti notos power a.s. v částce 2 000 tis. Kč a společnosti Plastic Union a.s. v částce 500 tis. Kč. Tyto zápůjčky jsou úročeny tržní úrokovou sazbou.

Na základě analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek společnost k 31.12.2020 rozhodla o navýšení opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti z 480 tis. Kč na 4 700 tis. Kč.

3.4. Dlouhodobé závazky

Položka dlouhodobé závazky obsahuje zejména závazky za ovládající osobou dle smlouvy o převodu podílu ve společnostech holver s.r.o. a sunette s.r.o. v částce 50 000 tis. Kč (z toho splátky se splatností nad 5 let činí 20 mil. Kč) a závazky z titulu úplaty z postoupené pohledávky v částce 14 800 tis. Kč za společností TALKEY, které jsou splatné nejpozději v roce 2030.

3.5. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky zahrnují zejména krátkodobé přijaté zálohy na výplatu zisku z dceřiné společnosti holver s.r.o. v hodnotě 8 000 tis. Kč.

3.6. Výnosy z běžné činnosti

Hlavními výnosy společnosti v roce 2020 byly výnosy z podílů na zisku ze společností holver s.r.o. a finette s.r.o. v celkové výši 16 000 tis. Kč, výnosy z prodeje 100% akcií dceřiných společností rossban a.s. a trayto a.s. v celkové hodnotě 4 000 tis. Kč a úrokové výnosy z poskytnutých zápůjček třetím stranám i spřízněným osobám.

3.7. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2020 činí 0 osob (za rok 2019 0 osob).

Člen statutárního orgánu neobdržel z titulu své funkce žádnou odměnu ani mu nebyla poskytnuta žádná půjčka.

3.8. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost k 31.12.2020 nemá žádné závazky nezahrnuté v rozvaze. Vedení společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků k 31.12.2020.

3.9. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

V Ostravě dne 16.6.2021

Radim Hofrichter
předseda správní rady



ette

investujeme / s vyšším smyslem