



výroční zpráva 2021



výroční zpráva společnosti ette capital a.s.
k 31. 12. 2021

datum vyhotovení: 30.6.2022

Ing. Radim Hofrichter, člen správní rady

vývoj společnosti

Společnost ette capital a.s. 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, jakožto i k prodeji společností v souvislosti se změnou strategie společnosti nebo plánovaným exitem z projektu.

hospodaření v roce 2021

Hlavními výnosy společnosti v roce 2021 byly výnosy z podílů na zisku ze společností holver s.r.o., finette s.r.o. a sunette s.r.o. v celkové výši 18 000 tis. Kč. Další významné údaje týkající se hospodaření společnosti v roce 2021 jsou uvedeny v příloze k účetní závěrce, která je součástí této zprávy.

zpráva o vztazích mezi propojenými osobami vyhotovená dne 31. března 2022

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 2021.

struktura vztahů mezi propojenými osobami

Ovládající osoba: Ing. Radim Hofrichter – jediný akcionář a člen 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,
- ANTAKA a.s. "v likvidaci", IČO: 24172626, sídlo: Olomoucká 306, Hranice I-Město, 753 01 Hranice,



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

transakce uskutečněné mezi propojenými osobami v roce 2021

a) Transakce s ovládající osobou

- Jediný akcionář společnosti a ovládající osoba rozhodl dne 31.12.2021 o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál ve výši 32 000 tis. Kč, a to za účelem posílení vlastního kapitálu společnosti dotčeného změnou účetní metody oceňování majetkových účastí k rozvahovému dni. Úhrada tohoto příplatku byla provedena kapitalizací části jeho pohledávek za společností (z titulu smluv o převodu obchodního podílu ve společnosti holver s.r.o. a sunette s.r.o., viz níže), a to na základě Dohody o započtení ze dne 31.12.2021
- Splátky, připadající na rok 2021, kupní ceny společností holver s.r.o. a sunette s.r.o. dle smlouvy o převodu podílu ze dne 7.10.2015 resp. z 25.10.2017. Poslední splátka bude uhrazena nejpozději do konce roku 2025.
- Splátka, připadající na rok 2021, části úplaty za postoupení pohledávky dle smlouvy o postoupení pohledávky uzavřené dne 1. 7. 2020 mezi ovládající osobou jako postupitelem a společností jako postupníkem, v rámci které došlo k postoupení pohledávky v částce 14 800 tis. Kč za společností TALKEY a.s. 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 2021 společnost poskytla krátkodobé zápůjčky své dceřiné společnosti TALKEY a.s., společnosti notos power a.s., společnosti ettefin alfa a.s., společnosti sunette s.r.o., společnosti rockette s.r.o. a společnosti WF Waganiec a.s. Stav krátkodobých zápůjček poskytnutých výše uvedeným dceřiným společnostem k 31.12.2021 činil 8 500 tis. Kč.
- V průběhu roku 2021 společnost přijala krátkodobou zápůjčku od své dceřiné společnosti holver s.r.o., která byla splacena.

Všechny zápůjčky jsou úročeny tržní úrokovou sazbou.

- Společnost uzavřela dne 7.9.2021 se společností EMARU sp. z o.o. a J&T BANKA a.s. Patronátní dohodu a ke stejnému datu vystavila Záruční listinu, kde se zavázala uspokojit případné splatné dluhy společnosti EMARU sp. z o.o. vůči společnosti J&T BANKA a.s. vyplývající ze smlouvy o úvěrech uzavřené dne 9.6.2021, a to až do celkové výše 60 800 tis. EUR.



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

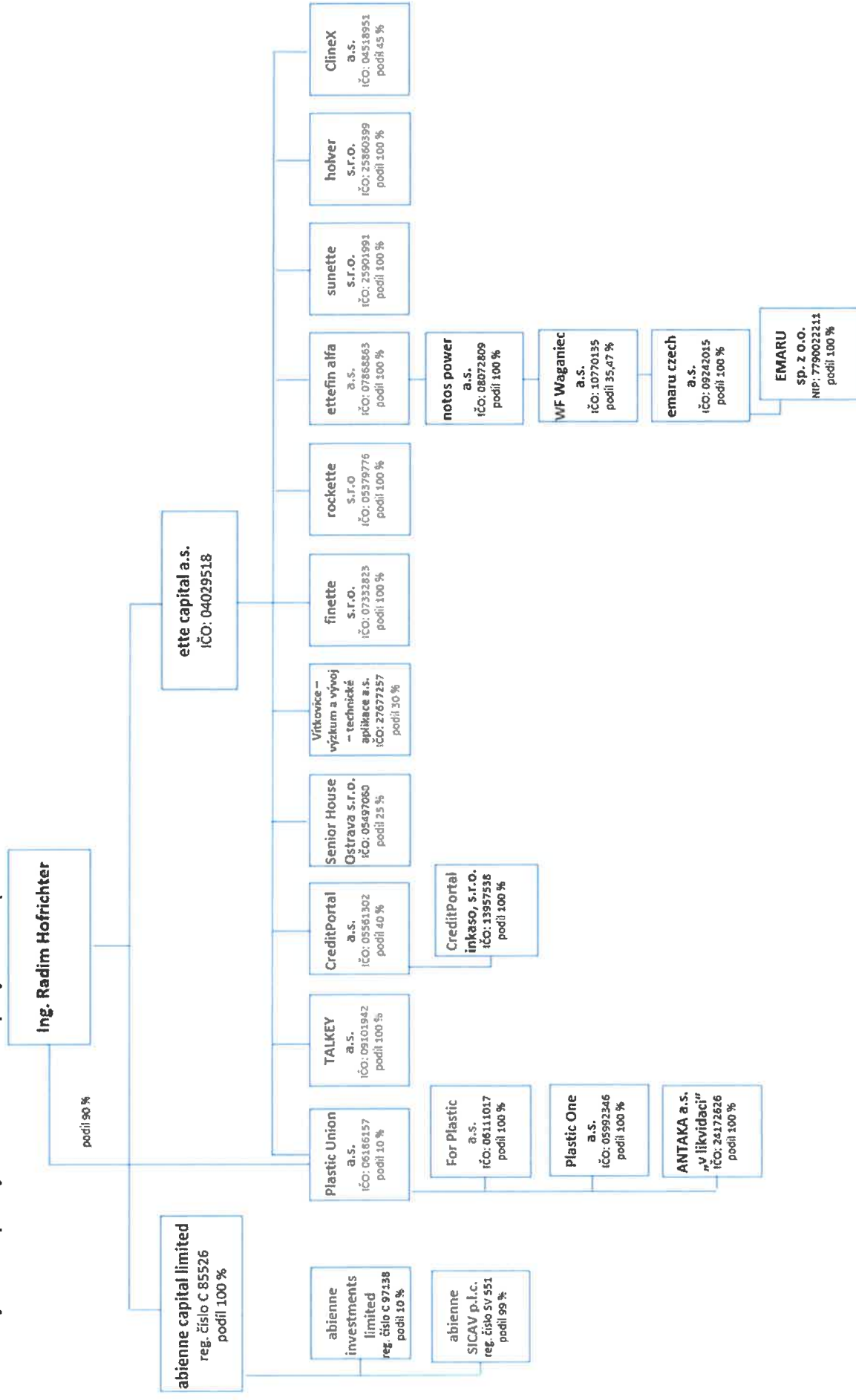
V Ostravě dne 30.6.2022



Radim Hofrichter
člen správní rady



Příloha výroční zprávy: Struktura skupiny ette capital k 31.12. 2021



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

Zpráva auditora
o ověření účetní závěrky
společnosti ette capital a.s.
k 31.12.2021

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 31.12.2021
<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, člen správní rady
<i>Auditor:</i>	Ing. Hana Hejbalová Novotná Podlesí 394, Valašské Meziříčí
<i>Číslo oprávnění:</i>	1682
<i>Období provádění auditu:</i>	duben-červen 2022
<i>Přílohy zprávy:</i>	Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky a výroční zpráva včetně zprávy o vztazích k 31.12.2021

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 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2021, 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 31.12.2021, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021 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 dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací 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 mohly 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 30.6.2022



Hejbalová Novotná

Ing. Hana Hejbalová Novotná
auditor
číslo oprávnění 1682

Zpracováno v souladu s vyhláškou

č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA (v celých tisících Kč)

ke dni 31.12.2021

IČ

04029518

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky
ette capital a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Rybná 682/14
Staré Město
110 00

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období upraveno z důvodu srovnatelnosti Nesro
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	001	128 401	5 881	120 720	127 058
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Státní aktiva	003	91 827	200	91 627	105 382
B I	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	0	0	0	0
B I 1	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
B I 2	Ocenitelná práva	006	0	0	0	0
B I 2.1	Software	007	0	0	0	0
B I 2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
B I 3	Goodwill	009	0	0	0	0
B I 4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
B I 5	Paskytnuté zálohy na DNM a nedokončený DNM	011	0	0	0	0
B I 5.1	Paskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B I 5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B II	Dlouhodobý hmotný majetek	014	0	0	0	0
B II 1	Pozemky a stavby	015	0	0	0	0
B II 1.1	Pozemky	016	0	0	0	0
B II 1.2	Stavby	017	0	0	0	0
B II 2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	0	0	0	0
B II 3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
B II 4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	0
B II 4.1	Přesahující celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
B II 4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
B II 4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
B II 5	Paskytnuté zálohy na DHM a nedokončený DHM	024	0	0	0	0
B II 5.1	Paskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
B II 5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	0
B III	Dlouhodobý finanční majetek	027	91 827	200	91 627	105 382
B III 1	Podíly ovládaná nebo ovládající osoba	028	23 743	0	23 743	38 170
B III 2	Způjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
B III 3	Podíly podstatný vliv	030	67 884	0	67 884	67 012



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období upraveno z důvodu srovnatelnosti
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B III 4	Zápučky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
B III 5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	200	200	0	200
B III 6	Zápučky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
B III 7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0	0	0	0
B III 7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
B III 7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0
C	Oběžná aktiva	037	34 325	5 481	28 844	21 672
C I	Zásoby	038	0	0	0	0
C I.1	Materiál	039	0	0	0	0
C I.2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
C I.3	Výrobky a zboží	041	0	0	0	0
C I.3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
C I.3.2	Zboží	043	0	0	0	0
C I.4	Miscelá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
C I.5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C II	Pohledávky	046	32 383	5 481	26 902	18 086
C II 1	Dlouhodobé pohledávky	047	13 899	0	13 899	13 305
C II 1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
C II 1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
C II 1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	4 262	0	4 262	4 149
C II 1.4	Odloučená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
C II 1.5	Pohledávky - ostatní	052	9 637	0	9 637	9 156
C II 1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
C II 1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
C II 1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
C II 1.5.4	Jiné pohledávky	056	9 637	0	9 637	9 156
C II 2	Krátkodobé pohledávky	057	18 484	5 481	13 003	4 781
C II 2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	0	0	0	0
C II 2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	13 542	542	13 000	4 752
C II 2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	3 012	3 012	0	0
C II 2.4	Pohledávky - ostatní	061	1 930	1 927	3	29
C II 2.4.1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
C II 2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
C II 2.4.3	Státní daňové pohledávky	064	0	0	0	26
C II 2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	3	0	3	3
C II 2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
C II 2.4.6	Jiné pohledávky	067	1 927	1 927	0	0



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Mínulé úč. období upraveno z důvodu správnosti d
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.00	Krátkodobý finanční majetek	068	0	0	0	0
C.00.1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
C.00.2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky	071	1 942	0	1 942	3 588
C.IV.1	Peněžní prostředky v pokladně	072	50	0	50	50
C.IV.2	Peněžní prostředky na účtech	073	1 892	0	1 892	3 538
D.	Časové rozlišení aktiv	074	249	0	249	4
D.1.	Náklady příštích období	075	5	0	5	4
D.2	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
D.3	Příjmy příštích období	077	244	0	244	0



Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé úč. období upraveno z důvodu srovnatelnosti
a	b	c	d	e
	PASIVA CELKEM	078	120 720	127 058
A	Vlastní kapitál	079	90 669	54 258
A I	Základní kapitál	080	35 000	35 000
A I.1.	Základní kapitál	081	35 000	35 000
A I.2.	Vlastní podíly (-)	082	0	0
A I.3.	Změny základního kapitálu	083	0	0
A II	Azijské a kapitálové fondy	084	98 751	112 198
A II.1	Azijské	085	299	299
A II.2	Kapitálové fondy	086	97 050	112 495
A II.2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	32 000	0
A II.2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088	129 050	112 495
A II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch. korporací	089	0	0
A II.2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	090	0	0
A II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	091	0	0
A III	Fondy ze zisku	092	0	0
A III.1	Ostatní rezervní fondy	093	0	0
A III.2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A IV.	Výsledek hospodaření minulých let	095	134 453	122 003
A IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	096	131 453	122 003
A IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	097	3 000	0
A V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	098	17 987	9 449
A VI	Rozhodnutí o zálohové výplatě podílu na zisku	099	0	0
B = C	CUZ ZOROVĚ	100	30 051	72 802
B	Rezervy	101	0	0
B 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	102	0	0
B 2	Rezerva na daň z příjmů	103	0	0
B 3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	104	0	0
B 4	Ostatní rezervy	105	0	0
C	Závazky	106	30 051	72 802
C I	Dlouhodobé závazky	107	20 000	64 800
C I.1.	Vydané dluhopisy	108	0	0
C I.1.1.	Výměnitelné dluhopisy	109	0	0
C I.1.2	Ostatní dluhopisy	110	0	0
C I.2	Závazky k úvěrovým institucím	111	0	0
C I.3	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
C I.4	Závazky z obchodních vztahů	113	0	0
C I.5	Dlouhodobé směnky a úpisy	114	0	0
C I.6	Závazky - ovládaná nebo ovládaná osoba	115	20 000	64 800
C I.7.	Závazky - poskytnutí vlivu	116	0	0
C I.8	Odložený daňový závazek	117	0	0
C I.9	Závazky - ostatní	118	0	0
C I.9.1	Závazky ke společníkům	119	0	0
C I.9.2	Dohadné účty osobní	120	0	0



Číslo účtu	PASIVA	Číslo účtu	ISÚZ účetní období	Minulé úč. období upraveno z důvodu srovnatelnosti
3	5	6		
C II	Krátkodobé závazky	122	10 051	8 002
C II.1	Vydané dluhopisy	123	0	0
C II.1.1	Výměnitelné dluhopisy	124	0	0
C II.1.2	Ostatní dluhopisy	125	0	0
C II.2	Závazky k úvěrovým institucím	126	0	0
C II.3	Krátkodobé přijaté zálohy	127	10 000	8 000
C II.4	Závazky z obchodních vztahů	128	2	2
C II.5	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0	0
C II.6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	0	0
C II.7	Závazky - podstatný vliv	131	0	0
C II.8	Závazky ostatní	132	49	0
C II.8.1	Závazky ke společníkům	133	0	0
C II.8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
C II.8.3	Závazky k zaměstnancům	135	0	0
C II.8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	0	0
C II.8.5	Stat. daňové závazky a dotace	137	49	0
C II.8.6	Dohadné účty pasivní	138	0	0
C II.8.7	Jiné závazky	139	0	0
D	Časové rozlišení pasiv	140	0	0
O 1	Výdaje příštích období	141	0	0
O 2	Výnosy příštích období	142	0	0

Sestaveno dne: 30.08.2022

Právní forma účetní jednotky: a.s.

Předmět podnikání účetní jednotky: ČINNOSTI HOLDINGOVÝCH SPOLEČNOSTÍ

Podpisový záznam: 



Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2021
(v celých tisících Kč)

IČ

04029518

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

ette capital a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání (sídlo se od bydliště)

Rybná 682/14
Staré Město
110 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	0	0
II	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A	Výkonová spotřeba	03	71	66
A.1	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
A.2	Spotřeba materiálů a energie	05	3	0
A.3	Služby	06	68	66
B	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C	Aktivace (-)	08	0	0
D	Osobní náklady	09	0	0
D.1	Mzdové náklady	10	0	0
D.2	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	0	0
D.2.1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	0	0
D.2.2	Ostatní náklady	13	0	0
E	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	782	4 220
E.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	0	0
E.1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	0	0
E.1.2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasně	17	0	0
E.2	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
E.3	Úpravy hodnot pohledávek	19	782	4 220
III	Ostatní provozní výnosy	20	0	0
III.1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
III.2	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
III.3	Jiné provozní výnosy	23	0	0
F	Ostatní provozní náklady	24	1	0
F.1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
F.2	Prodávý materiál	26	0	0
F.3	Daně a poplatky	27	1	0
F.4	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
F.5	Jiné provozní náklady	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření	30	- 854	-4 286



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Slučitelnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	18 000	20 000
IV.1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	18 000	20 000
IV.2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	4 000
V	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	0	0
V.1	Výnosy z ostatního dlouhodobého fin. majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
V.2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
II	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	1 322	892
VI.1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	488	0
VI.2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	834	892
I	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	200	3 000
J	Nákladové úroky a podobné náklady	43	78	0
J.1	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	78	0
J.2	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	0
VII	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K	Ostatní finanční náklady	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření	48	19 044	13 892
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	49	18 190	9 606
L	Dañ z příjmů	50	223	157
L.1	Dañ z příjmu splatné	51	223	157
L.2	Dañ z příjmu odložené	52	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění	53	17 967	9 449
M	Převod podílů na výsledek hospodaření společníkům	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	55	17 967	9 449
*	Čistý obrát. za účetní období (I + II + III + IV + V + VI + VII.)	56	19 322	20 892

Sestaveno dne: 30.06.2022

Právní forma účetní jednotky a.s.

Předmět podnikání účetní jednotky ČINNOSTI HOLDINGOVÝCH SPOLEČNOSTÍ

Podpisový záznam:



**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROK 2021**

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.....	7
3.3.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	8
3.4.	VLASTNÍ KAPITÁL	8
3.5.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY.....	8
3.6.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	8
3.7.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI.....	8
3.8.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	9
3.9.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	9
3.10.	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	člen	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 31.12.2021 za kalendářní rok 2021.

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 oprávky 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

K rozvahovému dni jsou majetkové účasti ve společnostech v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem oceněny metodou ekvivalence. Hodnota majetkové účasti oceněné při pořízení pořizovací cenou je k datu účetní závěrky upravována na hodnotu odpovídající míře účasti společnosti na vlastním kapitálu v dceřiné nebo přidružené společnosti.

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

2.3. Pohledávky

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

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

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

Společnost k 1. lednu 2021 změnila účetní metodu oceňování majetkových účastí k rozvahovému dni. Společnost se rozhodla k datu účetní závěrky přeceňovat majetkové účasti ve společnostech v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem metodou ekvivalence místo dříve používaného ocenění v pořizovacích cenách sníženého o případné opravné položky. Tato změna podle účetní jednotky povede ke zlepšení vypovídací schopnosti a věrného a poctivého obrazu účetní závěrky.

Srovnatelné údaje byly z důvodu této změny upraveny. Dopad této změny na majetek, vlastní kapitál a výsledek hospodaření ve srovnatelném období byl následující:

	(údaje v tis. Kč)
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	-144 083
Podíly – podstatný vliv	31 588
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-112 495
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0

V důsledku změny metody byly dále v roce 2021 rozpuštěny opravné položky k podílům v účetních jednotkách pod podstatným vlivem ve výši 3 000 tis. Kč, které byly vytvořeny na vrub nákladů v roce 2020. Rozpuštění opravných položek bylo proúčtováno oproti jinému výsledku hospodaření v běžném období.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý finanční majetek

Podíly – ovládaná osoba 2021

Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Výše obch. podílu	Vlastní kapitál společnosti*	(údaje v tis. Kč)	
				Výsledek hospodaření společnosti*	Účetní hodnota
holver s.r.o.	Hrušovská 3203/13a, 702 00 Ostrava	100%	3 376	9 017	3 376
sunette s.r.o.	Hrušovská 3203/13a, 702 00 Ostrava	100%	-904	-3 659	0
ettefin alfa a.s.	Hrušovská 3203/13a, 702 00 Ostrava	100%	2 104	412	2 104
finette s.r.o.	Hrušovská 3203/13a, 702 00 Ostrava	100%	2 649	1 595	2 649
rockette s.r.o.	Hrušovská 3203/13a, 702 00 Ostrava	100%	540	-141	540
TALKEY a.s.	Hrušovská 3203/13a, 702 00 Ostrava	100%	15 074	-1 037	15 074
Celkem					23 743

* Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2021

Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem 2021

Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Výše obch. podílu	Vlastní kapitál společnosti	(údaje v tis. Kč)	
				Výsledek hospodaření společnosti	Účetní hodnota
ClineX a.s.	Rybná 682/14, 110 00 Praha 1	45%	87 336*	-5 843*	39 301
Credit Portal a.s.	U krčské vodárny 939, 140 00 Praha 4	40%	71 457	12 763	28 583
Vítkovice – výzkum a vývoj - technické aplikace a. s.	Studentská 6202/17, Poruba, 708 00 Ostrava	30%	-3 424**	-2 860**	0
Senior House Ostrava s.r.o.		25%	-1 849*	-525*	0
Celkem					67 884

* Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2021

** 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.

3.2. Dlouhodobé pohledávky

Společnost k 31.12.2021 vykazuje dlouhodobou pohledávku za společností Senior House Ostrava s.r.o. v částce 4 262 tis. Kč. Společnost nemá pohledávky se splatností delší než 5 let.

3.3. Krátkodobé pohledávky

V průběhu roku 2021 společnost poskytla zápůjčky své dceřiné společnosti TALKEY a.s. v částce 4 800 tis. Kč, společnosti notos power a.s. v částce 500 tis. Kč, společnosti ettefin alfa a.s. v částce 1 000 tis. Kč, společnosti sunette s.r.o. v částce 1 000 tis. Kč, společnosti rockette s.r.o. v částce 2 200 tis. Kč a společnosti WF Waganiec a.s. v částce 9 000 tis. Kč.

Stav krátkodobých zápůjček dceřiným společností k 31.12.2021 činil 8 500 tis. Kč. Tyto zápůjčky jsou úročeny tržní úrokovou sazbou.

Na základě analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek společnost navýšila opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti z 4 700 tis. Kč na 5 481 tis. Kč.

3.4. Vlastní kapitál

Akcionář společnosti rozhodl dne 31.12.2021 o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál v částce 32 000 tis. Kč, který je vykázáný v rámci Ostatních kapitálových fondů.

V Oceňovacích rozdílech z přecenění majetku a závazků společnost vykazuje přecenění majetkové účasti ve společnostech v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem metodou ekvivalence (viz bod 2.10).

V důsledku změny metody oceňování majetkových účastí k rozvahovému dni na metodu ekvivalence (podrobněji viz bod 2.10) byly v roce 2021 rozpuštěny nedaňové opravné položky k podílům v účetních jednotkách pod podstatným vlivem ve výši 3 000 tis. Kč, které byly vytvořeny na vrub nákladů v roce 2020. Rozpuštění opravných položek bylo v roce 2021 proúčtováno oproti jinému výsledku hospodaření.

3.5. Dlouhodobé závazky

Položka dlouhodobé závazky obsahuje závazky za ovládající osobou dle smlouvy o převodu podílu ve společnosti holver s.r.o. ve výši 8 000 tis. Kč (splatný nejpozději v roce 2025) a závazky z titulu úplaty z postoupené pohledávky za společností TALKEY a.s. ve výši 12 000 tis. Kč (splatný nejpozději v roce 2030).

3.6. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky zahrnují zejména krátkodobé přijaté zálohy na výplatu zisku z dceřiné společnosti holver s.r.o. v hodnotě 10 000 tis. Kč.

3.7. Výnosy z běžné činnosti

Hlavními výnosy společnosti v roce 2021 byly výnosy z podílů na zisku ze společností holver s.r.o., finette s.r.o. a sunette s.r.o. v celkové výši 18 000 tis.

Kč a úrokové výnosy z poskytnutých zápůjček třetím stranám i spřízněným osobám.

3.8. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2021 činí 0 osob (za rok 2020 0 osob).

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

3.9. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost jako ovládající osoba společnosti EMARU sp. z o.o., se sídlem 29 Aleja Adama Mickiewicza, 40-085 Katowice, Polská republika, identifikační číslo: KRS 0000185246 rozhodla dne 7.9.2021 v souvislosti s uzavřením smlouvy o úvěru mezi EMARU sp. z o.o. a J&T BANKA, a.s. za účelem financování výstavby větrného parku Waganiec vystavit záruční listinu, na základě které se společnost zavázala uspokojit závazky vyplývající z úvěrové smlouvy, a to až do celkové výše 60 800 tis. EUR. Společnost také jako sponsor podepsala dne 7.9.2021 patronátní dohodu s J&T BANKA, a.s. jako věřitelem a EMARU sp. z o.o. jako dlužníkem, na základě které se sponsor zavazuje hradit vícenáklady, zajistit plnění dlužníkem jeho povinností vyplývajících se zajišťovacích dokumentů a zajistit plnění dohodnutých bankovních kovenantů.

3.10. 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 30.6.2022

Radim Hofrichter
člen správní rady

