



výroční zpráva 2022



výroční zpráva společnosti ette capital a.s.
k 31. 12. 2022

datum vyhotovení: 22.6.2023

Ing. Radim Holřícht, člen správní rady

vývoj společnosti

Společnost ette capital a.s. vznikla v roce 2015 a byla založena Ing. Radimem Hofrichterem 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 2022

Hlavními výnosy společnosti v roce 2022 byly výnosy z podílů na zisku ze společností holver s.r.o. a finette s.r.o. v celkové výši 11 595 tis. Kč a úrokové výnosy z poskytnutých zápůjček třetím stranám i spřízněným osobám. Další významné údaje týkající se hospodaření společnosti v roce 2022 jsou uvedeny v příloze k účetní závěrce, která je součástí této zprávy.

zpráva o vztazích mezi propojenými osobami vyhotovená dne 31. března 2023

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 2022.

struktura vztahů mezi propojenými osobami

Ovládající osoba: Ing. Radim Hofrichter - jediný akcionář do 14. července 2022, k 31.12.2022 podíl na základním kapitálu 97,14%.

- 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 2022

a) Transakce s ovládající osobou

- Splátky, připadající na rok 2022, kupní ceny společností holver s.r.o. dle smlouvy o převodu podílu ze dne 7.10.2015.
- Splátka, připadající na rok 2022, 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.

K 31.12.2022 byly všechny závazky za ovládající osobou uhrazeny.

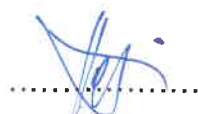
Společnost z těchto transakcí neutrpěla žádnou újmu a nevznikla jí žádná nevýhoda.

b) Transakce s osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

- V průběhu roku 2021 společnost poskytla krátkodobé zápůjčky své dceřiné společnosti TALKEY a.s., společnosti ettefin alfa a.s., společnosti sunette s.r.o. a společnosti rockette s.r.o. Tyto zápůjčky byly v průběhu roku 2022 splaceny. Všechny zápůjčky byly úročeny tržní úrokovou sazbou.

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

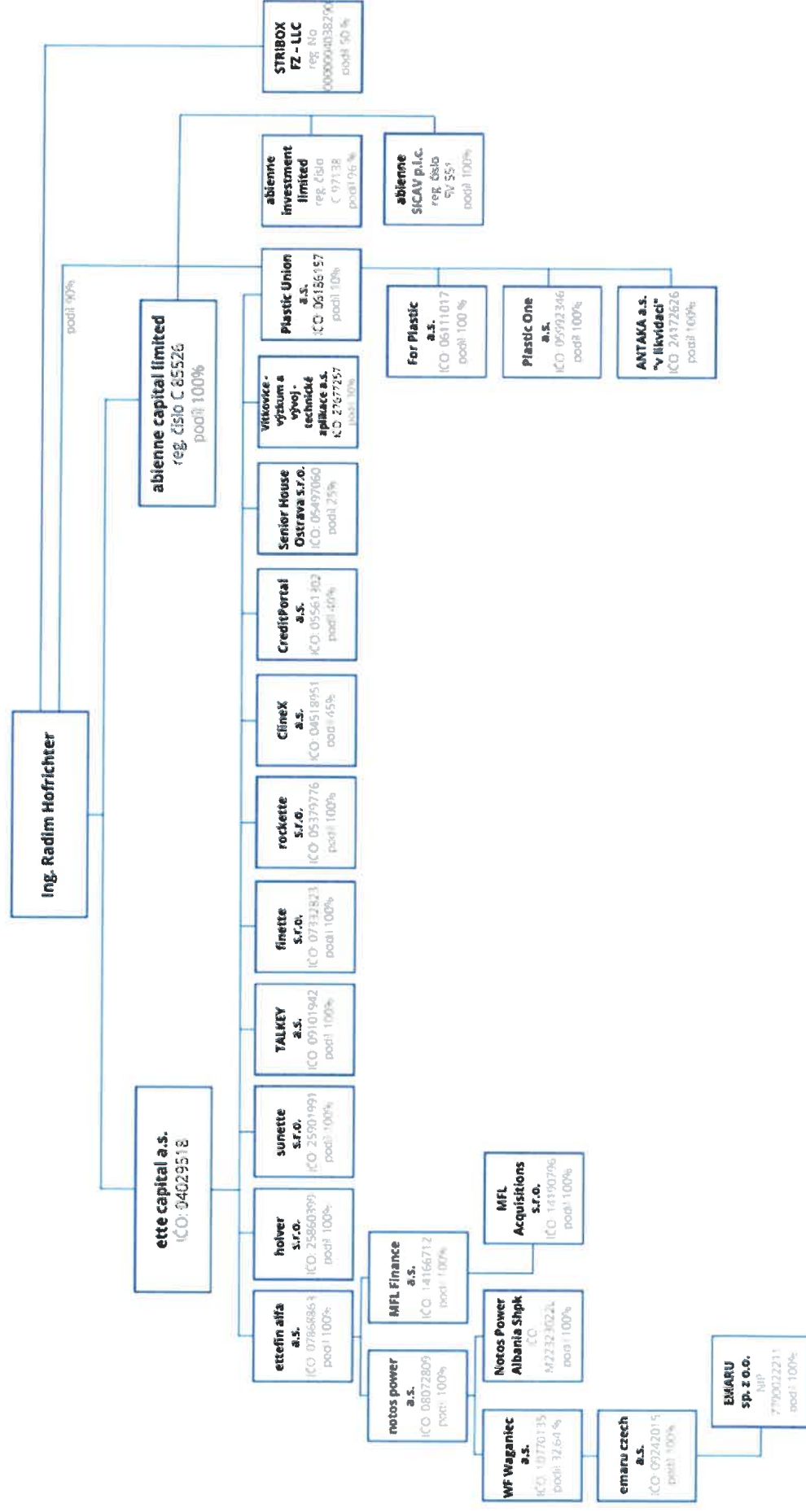
V Ostravě dne 22.6.2023



Radim Hofrichter
člen správní rady



Příloha výroční zprávy: Struktura skupiny ette capital k 31.12. 2022



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

Zpráva auditora
o ověření účetní závěrky
společnosti ette capital a.s.
k 31.12.2022

Základní charakteristika

Obchodní jméno účetní jednotky: ette capital a.s.

Sídlo účetní jednotky: 110 00 Praha 1, Staré Město, Rybná 682/14

IČO: 040 29 518

Předmět ověření: Účetní závěrka a výroční zpráva k 31.12.2022

Důvod ověření: Povinný audit v souladu se zákonem č.563/91 Sb., §20, odst. 1c)

Zástupce účetní jednotky: Ing. Radim Hofrichter, člen správní rady

Auditor: Ing. Hana Hejbalová Novotná
Podlesí 394, Valašské Meziříčí

Číslo oprávnění: 1682

Období provádění auditu: duben-červen 2023

Přílohy zprávy: Výroční zpráva včetně zprávy o vztazích, rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky k 31.12.2022

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 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2022, 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 31.12.2022, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022 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 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 23.6.2023



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 31.12.2022

 IČ
 04029518

 Obchodní firma
 ette capital a.s.

 Sídlo
 Rybná 682/14
 Staré Město
 110 00, Praha 1

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	116 434	5 681	110 752	120 720
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva	003	90 823	200	90 623	91 627
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.	Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený DNM	011	0	0	0	0
B.I.5.1.	Poskytnuté 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.	Pěstebníkové 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.	Poskytnuté zálohy na DHM a nedokončený DHM	024	0	0	0	0
B.II.5.1.	Poskytnuté 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	90 823	200	90 623	91 627
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	21 461	0	21 461	23 743
B.III.2.	Záůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030	69 162	0	69 162	67 884



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.II.4	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	031	0	0	0	0
B.II.5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	200	200	0	0
B.II.6	Zápůjčky a úvěry – ostatní	033	0	0	0	0
B.II.7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0	0	0	0
B.II.7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
B.II.7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	037	25 605	5 481	20 124	28 844
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	Mladá 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	25 331	5 481	19 850	26 802
C.II.1	Dlouhodobé pohledávky	047	0	0	0	13 899
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	0	0	0	4 262
C.II.1.4	Odloužená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
C.II.1.5	Pohledávky - ostatní	052	0	0	0	9 637
C.II.1.5.1	Pohledávky za společnosti	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	0	0	0	9 637
C.II.2	Krátkodobé pohledávky	057	25 331	5 481	19 850	13 003
C.II.2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	0	0	0	0
C.II.2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	5 637	542	5 095	13 000
C.II.2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	7 611	3 012	4 599	0
C.II.2.4	Pohledávky - ostatní	061	12 083	1 927	10 156	3
C.II.2.4.1	Pohledávky za společnosti	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	Stát - daňové pohledávky	064	35	0	35	0
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	12 045	1 927	10 118	0



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.III	Krátkodobý finanční majetek	068	0	0	0	0
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky	071	274	0	274	1 942
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	50	0	50	50
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	073	224	0	224	1 892
D.	Časové rozlišení aktiv	074	5	0	5	249
D.1.	Náklady příštích období	075	5	0	5	5
D.2.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
D.3.	Příjmy příštích období	077	0	0	0	244



Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	d	e
	PASIVA CELKEM	078	110 752	120 720
A.	Vlastní kapitál	079	101 750	90 669
A.1	Základní kapitál	080	35 000	35 000
A.1.1.	Základní kapitál	081	35 000	35 000
A.1.2.	Vlastní podíly (-)	082	0	0
A.1.3.	Změny základního kapitálu	083	0	0
A.2	Ážio a kapitálové fondy	084	-97 756	-96 751
A.2.1	Ážio	085	299	299
A.2.2	Kapitálové fondy	086	-98 055	-97 050
A.2.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087	32 000	32 000
A.2.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088	-130 055	-129 050
A.2.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch. korporací	089	0	0
A.2.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	090	0	0
A.2.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	091	0	0
A.3	Fondy ze zisku	092	0	0
A.3.1	Ostatní rezervní fondy	093	0	0
A.3.2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A.4.	Výsledek hospodaření minulých let	095	152 420	134 453
A.4.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	096	152 420	131 453
A.4.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	097	0	3 000
A.5.	Výsledek hospodaření běžného účetního období /+ -/	098	12 086	17 967
A.6.	Rozhodnutí o zálohové výplatě podílu na zisku	099	0	0
B + C	CIZÍ ZDROJE	100	9 002	30 051
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	9 002	30 051
C.1.	Dlouhodobé závazky	107	0	20 000
C.1.1.	Vydané dluhopisy	108	0	0
C.1.1.1	Vyměnitelné dluhopisy	109	0	0
C.1.1.2.	Ostatní dluhopisy	110	0	0
C.1.2	Závazky k úvěrovým institucím	111	0	0
C.1.3	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
C.1.4.	Závazky z obchodních vztahů	113	0	0
C.1.5	Dlouhodobé směnky k úhradě	114	0	0
C.1.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládaná osoba	115	0	20 000



Označení	PASVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulém účetní období
a	b	c	5	6
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	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 pasivní	120	0	0
C.I.9.3.	Jiné závazky	121	0	0
C.II.	Krátkodobé závazky	122	9 002	10 051
C.II.1.	Vydané dluhopisy	123	0	0
C.II.1.1.	Vyměnitelné 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	9 000	10 000
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	0	49
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.	Stát - daňové závazky a dotace	137	0	49
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	138	0	0
C.II.8.7.	Jiné závazky	139	0	0
D.	Časové rozlišení pasív	140	0	0
D.1.	Výdaje příštích období	141	0	0
D.2.	Výnosy příštích období	142	0	0

Sešlaveno dne:

22.06.2023

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

činnosti holdingových společností

Podpisový záznam:



Zpracováno v souladu s vyhláškou

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

ke dni 31.12.2022

IČ

04029518

Obchodní firma

ette capital a.s.

Sídlo

Rybná 682/14

Staré Město

110 00, Praha 1

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	80	71
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
A.2.	Spotřeba materiálů a energie	05	0	3
A.3.	Služby	06	80	68
B.	Změna stavu zásob vlastních činností (+/-)	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	0	782
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 - dočasné	17	0	0
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	782
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	1
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
F.2.	Prodávý materiál	26	0	0
F.3.	Daně a poplatky	27	1	1
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	- 81	- 854



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	11 595	18 000
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	11 595	18 000
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
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
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	687	1 322
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	90	488
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	597	834
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	200
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	0	78
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	78
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	12 282	19 044
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	49	12 201	18 190
L.	Daň z příjmů	50	115	223
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	115	223
L.2.	Daň z příjmů odložená	52	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění	53	12 086	17 967
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	55	12 086	17 967
*	Čistý obrát za účetní období (I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.)	56	12 282	19 322

Sestaveno dne: 22.06.2023

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: činnosti holdingových společností

Podpisový záznam:



**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROK 2022**

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.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	8
3.3.	VLASTNÍ KAPITÁL	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	9
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 k 31.12.2022 jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář	% podíl na základním kapitálu
Radim Hofrichter	97,14%
Celkem	97,14 %

Dne 15.července 2022 byla informace o Radimu Hofrichterovi jako jediném akcionáři vymazána z údajů v obchodním rejstříku.

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 věčné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31.12.2022 za kalendářní rok 2022.

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 80 tis. Kč u hmotného majetku, a 60 tis. Kč u nehmotného majetku.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávků 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

V účetním období roku 2022 nedošlo ke změně účtování ani ke změnám ve způsobu oceňování a postupu odpisování.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý finanční majetek

Podíly – ovládaná osoba 2022

(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%	3 327	8 951	3 327
sunette s.r.o.	Hrušovská 3203/13a, 702 00 Ostrava	100%	5 645	6 549	5 645
ettefin alfa a.s.	Hrušovská 3203/13a, 702 00 Ostrava	100%	539	-1 565	539
finette s.r.o.	Hrušovská 3203/13a, 702 00 Ostrava	100%	1 269	215	1269
rockette s.r.o.	Hrušovská 3203/13a, 702 00 Ostrava	100%	281	-259	281
TALKEY a.s.	Hrušovská 3203/13a, 702 00 Ostrava	100%	10 400	-4 674	10 400
Celkem					21 461

* Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2022

Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem 2022

(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%	79 112*	-8 224*	35 600
Credit Portal a.s.	U krčské vodárny 939, 140 00 Praha 4	40%	83 905	10 817	33 562
Vítkovice – výzkum a vývoj - technické aplikace a. s.	Studentská 6202/17, Poruba, 708 00 Ostrava	30%	27 188**	-8 609**	0
Senior House Ostrava s.r.o.		25%	-2 360*	-511*	0
Celkem					69 162

* Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2022

** Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2021

V roce 2020-2021 společnost Vítkovice – výzkum a vývoj – technické aplikace a.s. vykazovala kladný vlastní kapitál pouze z důvodu provedených kapitálových transakcí, ale její výsledky hospodaření jsou několik let záporné. Účetní závěrka této společnosti za rok 2022 zatím nebyla předložena ani zveřejněna. Z těchto důvodů bylo ocenění k 31.12.2022 ponecháno na 0 tis.Kč stejně jako k 31.12.2021.

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

3.2. Krátkodobé pohledávky

V průběhu roku 2021 společnost poskytla zápůjčky svým dceřiným společnostem. Stav krátkodobých zápůjček dceřiným společnostem k 31.12.2021 činil 8 500 tis. Kč. Tyto zápůjčky byly v průběhu roku 2022 splaceny.

Zápůjčky společnosti Senior House Ostrava s.r.o. byly v roce 2022 navýšeny o 221 tis. Kč a úroky za rok 2022. K 31.12.2022 výše zápůjček včetně nesplacených úroků činí 4 599 tis. Kč. Všechny jsou splatné v roce 2023, proto byly v rozvaze překlasifikovány do krátkodobých pohledávek.

K 31.12.2022 společnost vykazuje pohledávku za ovládanými společnostmi ve výši 5 095 tis. Kč z titulu nevyplaceného podílu na zisku.

Na základě analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek společnost v roce 2022 nenavýšovala opravné položky k pohledávkám.

3.3. 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 2.2).

3.4. Dlouhodobé závazky

Položka dlouhodobé závazky obsahovala k 31.12.2021 závazky za ovládající osobou dle smlouvy o převodu podílu ve společnosti holver s.r.o. ve výši 8 000 tis. Kč a závazky z titulu úplaty z postoupené pohledávky za společností TALKEY a.s. ve výši 12 000 tis. Kč. Tyto závazky byly v průběhu roku 2022 uhrazeny.

3.5. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky zahrnují zejména krátkodobé přijaté zálohy na výplatu zisku z dceřiné společnosti holver s.r.o. v hodnotě 9 000 tis. Kč.

3.6. Výnosy z běžné činnosti

Hlavními výnosy společnosti v roce 2022 byly výnosy z podílů na zisku ze společností holver s.r.o. a finette s.r.o. v celkové výši 11 595 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 2022 činí 0 osob (za rok 2021 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 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 poskytla zajištění formou ručení k úvěrům společnosti EMARU sp. z o.o. 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.

3.9. 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 22.6.2023

Radim Hofrichter
člen správní rady

