

Výroční zpráva

2022

PROXY – FINANCE a.s.
sestaveno dne 17.3. 2023

Za statutární orgán:

Andrea Králová, Michal Kamas

Identifikační údaje

<i>Firma:</i>	PROXY – FINANCE a.s.
<i>IČ:</i>	18623174
<i>Vznik:</i>	Zápis do obchodního rejstříku 27.12.1991
<i>Sídlo:</i>	Anežská 10, Praha 1
<i>Právní forma:</i>	Akciová společnost
<i>Spisová značka:</i>	Oddíl B., vložka 1155, Městský soud v Praze
<i>Hospodářský rok:</i>	1. leden až 31. prosinec
<i>Předmět podnikání:</i>	Hlavním předmětem podnikání společnosti je: – Činnost ekonomických a organizačních poradců – Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
<i>Základní kapitál:</i>	Základní kapitál k 31.12.2022 činí 400 mil. Kč

1. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a o stavu majetku

Charakteristika společnosti

PROXY – FINANCE a.s. je soukromá finanční skupina. Od roku 1990 jako jedna z prvních firem zakládala soukromé finanční subjekty v oblastech, které byly zcela neznámé na československém a později na českém a slovenském finančním trhu. Mnohé z těchto subjektů byly úplně prvními institucemi svého druhu, např. Prvá slovenská investičná a.s. Tato byla založena v roce 1990 jako první investiční společnost na našem trhu. Podobně nejstarší slovenská leasingová společnost B.O.F. leasing, a.s. (1991), nebo jeden z prvních obchodníků s cennými papíry BH Securities, a.s. (1993). V roce 1995 vznikl Penzijní fond JISTOTA (ČR) a též Poist'ovna ERGO (SR). Již v prvních letech po založení získaly tyto společnosti významný podíl na příslušném segmentu trhu v České a Slovenské republice.

Po roce 2000 začal proces postupného propojování nejvýznamnějších dceřiných společností s mezinárodními finančními institucemi. Do penzijního fondu vstoupila ABN AMRO N.V. (2000) a později Česká pojišťovna. Do Pojišťovny ERGO vstoupila KBC/ČSOB (2002) a do Dôchodkovej správcovskej spoločnosti vstoupila ING (2005). Majoritní podíl ve společnosti B.O.F. Leasing, a.s. získala VÚB Bratislava, člen skupiny Banca Intesa (2007). Zahraniční korporace nebo jejich lokální dceřiné společnosti vstupovaly buď formou přímé akvizice nebo formou spojení společností.

Kromě finančních institucí založila skupina PROXY – FINANCE a.s. v roce 1993 také významné novinové vydavatelství. V roce 2000 vznikl společný podnik Petit Press (SR) s německou skupinou Verlags Gruppe Passau, kterou později nahradila Rheinische Post (do r. 2014), poté skupina Penta a nyní společnost Pluralis, B.V. se sídlem v Holandsku.

V průběhu posledních let PROXY – FINANCE a.s. postupně snižovala minoritní podíly na společných podnicích s mezinárodními korporacemi a soustředila se na vlastní finanční aktivity. V těchto aktivitách bude společnost pokračovat i v dalších letech.

Vývoj v roce 2022

Tradičně se vlastní aktivity společnosti zaměřovaly na finanční transakce s využitím vlastních zdrojů, nebo zdrojů ze skupiny na podporu financování specifických projektů. Jedná se zejména o financování restrukturalizace firem formou mezaninových půjček nebo podřízených úvěrů, dále investice do private equity v zahraničí ve spolupráci s mezinárodními investičními bankami, a realizace vlastních developerských projektů na území ČR.

Hospodaření v roce 2022

Čistý hospodářský výsledek po zdanění společnosti PROXY – FINANCE a.s. dosáhl 272 mil. Kč (92 mil. CZK v roce 2021). Největší podíl na celkových výnosech společnosti představují přijaté dividendy a tržby z prodeje a odkupu cenných papírů.

Vlastní kapitál společnosti v nekonsolidované podobě dosáhl 3,4 mld. Kč.

Konsolidovaná hodnota vlastního kapitálu skupiny PROXY - FINANCE v roce 2022 bude převyšovat vlastní kapitál samotné akciové společnosti.

Struktura akcionářů

Společnost má charakter zaměstnanecké akciové společnosti. Každý z akcionářů (resp. konečných beneficentů) je zaměstnancem některé ze společností skupiny PROXY – FINANCE, případně bývalým zaměstnancem anebo rodinným příslušníkem zaměstnanců. Žádný z akcionářů nemá více než 20% akcií.

2. Významné společnosti holdingu

BH Securities, a.s.

BH Securities, a.s. je společnost s licencí obchodníka s cennými papíry. Je jedním z nejstarších členů Burzy cenných papírů Praha. Na českém kapitálovém trhu působí již od roku 1993. Poskytuje komplexní služby na kapitálovém trhu, zejména správu aktiv a obchodování na komisionářské bázi, a to jak na tuzemském trhu, tak i na zahraničních burzách v USA a v Evropě. V rámci činnosti tvůrce trhu v obchodním segmentu SPAD kótuje většinu titulů na tomto trhu. Vydává primární emise korunových dluhopisů menších domácích firem a také emise investičních certifikátů ve světových měnách.

Retail invest, a.s.

Vlastní 24 nemovitostí, hlavním nájemcem byla původně společnost DEL VITA. V současnosti jsou významnými nájemci AHOLD, Tesco a Penny Market. Z českých subjektů je nejvýznamnějším nájemcem ROSA market.

Prvá slovenská investičná skupina, a.s.

Je nejstarší soukromou finanční institucí na Slovensku. Je ve 100% vlastnictví PROXY - FINANCE a spravuje všechny majetkové účasti holdingu na Slovensku.

Nejvýznamnějšími dceřinými společnostmi jsou:

- **Majetkový holding, a.s.** – holding majetkového charakteru, který drží účasti ve společnostech a zároveň se zabývá správou pohledávek a finančními transakcemi.
- **Petit Press, a.s.** – novinové vydavatelství na Slovensku vydává významné deníky a regionální týdeníky, a taky online verzi deníku SME. Prvá slovenská investičná skupina, a.s. vlastní 57,5%.

THT Ostrava CZ, a.s.

Výrobní a obchodní podnik zaměřený na specifické komponenty pro letectví.

Sonberk, a.s.

Moderní vinařství usilující se o výrobu špičkových vín. V roce 2009 byl uveden do provozu moderní vinařský dům přímo na vinici.

Nadace pro rozvoj vzdělání

Skupina PROXY-FINANCE a.s. v roce 2001 založila a od té doby podporuje Nadaci pro rozvoj vzdělání zaměřenou na podporu slovenských vysokoškolských studentů v České republice a naopak českých studentů ve Slovenské republice. Také se zaměřuje na podporu talentovaných a handicapovaných studentů.

3. Účetní závěrka

Účetní závěrka je nedílnou součástí této výroční zprávy v příloze.

4. Doplnkové informace neuvedené v účetní závěrce

V této části výroční zprávy jsou uvedeny další informace, které nejsou zachyceny v účetní závěrce.

Události nastalé po rozvahovém dni

V období od rozvahového dne do data schválení této výroční zprávy statutárním orgánem nedošlo k žádné události, která by zásadním způsobem ovlivnila finanční pozici společnosti.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost neměla v účetním období takové aktivity.

Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Společnost nenabyla vlastní akcie.

Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

Společnost v účetním období nevyvíjela žádné aktivity v takových oblastech.

Informace o pobočkách nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí

Společnost neměla v účetním období pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

5. Komentář ke zprávě o propojených osobách

Společnost nesestavuje za rok 2022 zprávu o propojených osobách, protože podle §82 zákona o obchodních korporacích nebyla v roce 2022 ovládanou osobou.

Účetní závěrka

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

PROXY - FINANCE a.s.

DATUM SESTAVENÍ: 17.3.2023

Statutární orgán:

Andrea Králová

Michal Kamas



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to one of the statutory officers mentioned in the text.

PROXY - FINANCE a.s.

ROZVAHA

IČ: 18 62 31 74
Praha 1, Anežská 986/10

k 31.12.2022
v celých tisících CZK

ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ OBDOBÍ
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
AKTIVA CELKEM	4 058 683	-85 035	3 973 648	4 032 171
B. Stálá aktiva	3 070 658	-75 539	2 995 119	2 912 117
II. Dlouhodobý hmotný majetek	38 188	-14 663	23 525	24 396
1 Pozemky a stavby	29 431	-8 817	20 614	21 218
1 Pozemky	2 500	0	2 500	2 500
2 Stavby	26 931	-8 817	18 114	18 718
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	7 688	-5 846	1 842	1 949
4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 069	0	1 069	1 069
3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 069	0	1 069	1 069
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	160
1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	160
III. Dlouhodobý finanční majetek	3 032 470	-60 876	2 971 594	2 887 721
1 Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	605 596	-45 434	560 162	570 812
3 Podíly - podstatný vliv	100 832	-15 442	85 390	85 154
5 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 326 042	0	2 326 042	2 231 755
C. Oběžná aktiva	986 027	-9 496	976 531	1 118 360
II. Pohledávky	459 287	-9 496	449 791	615 394
1 Dlouhodobé pohledávky	104 500	0	104 500	133 816
1 Pohledávky z obchodních vztahů	13 368	0	13 368	24 143
2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	2 000	0	2 000	20 000
3 Pohledávky - podstatný vliv	89 132	0	89 132	89 673
2 Krátkodobé pohledávky	354 787	-9 496	345 291	481 578
1 Pohledávky z obchodních vztahů	110 765	-9 496	101 269	108 734
2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	203 465	0	203 465	295 081
3 Pohledávky - podstatný vliv	34 051	0	34 051	64 394
4 Pohledávky - ostatní	6 506	0	6 506	13 369
3 Stát - daňové pohledávky	6 174	0	6 174	13 150
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	325	0	325	208
6 Jiné pohledávky	7	0	7	11



ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
III. Krátkodobý finanční majetek	179 704	0	179 704	150 223
2 Ostatní krátkodobý finanční majetek	179 704	0	179 704	150 223
IV. Peněžní prostředky	347 036	0	347 036	352 743
1 Peněžní prostředky v pokladně	128	0	128	154
2 Peněžní prostředky na účtech	346 908	0	346 908	352 589
D. Časové rozlišení aktiv	1 998	0	1 998	1 694
1 Náklady příštích období	339	0	339	829
3 Příjmy příštích období	1 659	0	1 659	865



ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
PASIVA CELKEM	3 973 648	4 032 171
A. Vlastní kapitál	3 398 718	3 430 013
I. Základní kapitál	400 000	400 000
1 Základní kapitál	400 000	400 000
II. Ážio a kapitálové fondy	505 542	458 848
2 Kapitálové fondy	505 542	458 848
1 Ostatní kapitálové fondy	114 006	114 006
2 Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	391 536	344 842
III. Fondy ze zisku	192 844	192 844
1 Ostatní rezervní fondy	192 844	192 844
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	2 028 320	2 285 903
1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	2 028 320	2 285 903
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	272 012	92 418
B. + C. Cizí zdroje	573 928	600 377
B. Rezervy	10 000	10 000
4 Ostatní rezervy	10 000	10 000
C. Závazky	563 928	590 377
I. Dlouhodobé závazky	79 770	82 376
8 Odložený daňový závazek	79 770	82 376
II. Krátkodobé závazky	484 158	508 001
4 Závazky z obchodních vztahů	62	300
6 Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	350	1 059
8 Závazky - ostatní	483 746	506 642
3 Závazky k zaměstnancům	905	889
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	337	326
5 Stát - daňové závazky a dotace	928	541
6 Dohadné účty pasivní	290	166
7 Jiné závazky	481 286	504 720
D. Časové rozlišení pasív	1 002	1 781
1 Výdaje příštích období	952	1 781
2 Výnosy příštích období	50	0



PROXY - FINANCE a.s.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

IČ: 18 62 31 74
Praha 1, Anežská 986/10

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022
v celých tisících CZK

ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	4 491	5 481
A. Výkonová spotřeba	6 318	6 365
2 Spotřeba materiálu a energie	1 084	1 074
3 Služby	5 234	5 291
D. Osobní náklady	30 800	26 636
1 Mzdové náklady	23 212	19 759
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	7 588	6 877
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	5 985	5 354
2 Ostatní náklady	1 603	1 523
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 701	1 689
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 701	1 689
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 701	1 689
III. Ostatní provozní výnosy	619	1 713
1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	619	0
3 Jiné provozní výnosy	0	1 713
F. Ostatní provozní náklady	1 962	2 206
1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	334	0
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	22	32
5 Jiné provozní náklady	1 606	2 174
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-35 671	-29 702
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	233 686	52 614
1 Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	151 125	52 614
2 Ostatní výnosy z podílů	82 561	0
V. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	185 813	250 538
2 Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	185 813	250 538
H. Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	117 705	147 618
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	26 550	17 050
1 Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	7 052	11 091
2 Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	19 498	5 959
I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	7 064	47 477



ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
J. Nákladové úroky a podobné náklady	4 051	255
1 Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	3 020	0
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 031	255
VII. Ostatní finanční výnosy	22 634	107 463
K. Ostatní finanční náklady	44 466	110 117
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	295 397	122 198
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	259 726	92 496
L. Daň z příjmů	-12 286	78
1 Daň z příjmů splatná	1 273	-5 670
2 Daň z příjmů odložená (+/-)	-13 559	5 748
* * Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	272 012	92 418
* Čistý obrát za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	473 793	434 859



PROXY - FINANCE a.s.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

IČ: 18 62 31 74

Praha 1, Anežská 986/10

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

v celých tisících CZK

ŘÁDEK		BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	352 743	300 987
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	259 726	92 496
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-311 736	-123 235
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+)	1 701	1 689
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	7 064	47 476
A.1.2.1.	Změna stavu opravných položek	7 064	37 476
A.1.2.2.	Změna stavu rezerv	0	10 000
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-68 327	-100 224
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	-238 008	-58 524
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-22 499	-16 795
A.1.5.1.	Vyúčtované nákladové úroky	4 051	255
A.1.5.2.	Vyúčtované výnosové úroky	-26 550	-17 050
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	8 333	3 143
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-52 010	-30 739
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-169 979	159 452
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-115 891	154 950
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-24 607	67 869
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-29 481	-63 367
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-221 989	128 713
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-4 051	-255
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	5 688	0
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)	238 008	58 524
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	17 656	186 982
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-152 090	-277 929
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	186 297	247 842
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	248 126	72 349



ŘÁDEK		BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
B.5.	Přijaté úroky (+)	44 305	22 512
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	326 638	64 774
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-350 000	-200 000
C.2.6.	<i>Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)</i>	-350 000	-200 000
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-350 000	-200 000
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-5 706	51 756
D.	Rozdíl D=P+F-R	0	0
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	347 037	352 743



PROXY - FINANCE a.s.

IČ: 18 62 31 74
Praha 1, Anežská 986/10

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022
v celých tisících CZK

	Základní kapitál a vlastní akcie	Ážio	Fondy z přeměn, přecenění a přepočtů	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Nerozdělené výsledky hospodaření	Celkem
Stav k 31.12.2020	400 000	0	118 935	114 006	192 844	0	2 485 902	3 311 687
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	0	-107 582	-107 582
Dividendy / podíly na zisku							-200 000	-200 000
Výsledek hospodaření za běžné období							92 418	92 418
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	225 907	0	0	0	1	225 908
Přecenění cenných papírů a účastí			225 907					225 907
Ostatní							1	1
Stav k 31.12.2021	400 000	0	344 842	114 006	192 844	0	2 378 321	3 430 013
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	0	-77 988	-77 988
Dividendy / podíly na zisku							-350 000	-350 000
Výsledek hospodaření za běžné období							272 012	272 012
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	46 694	0	0	0	-1	46 693
Přecenění cenných papírů a účastí			46 694					46 694
Ostatní							-1	-1
Stav k 31.12.2022	400 000	0	391 536	114 006	192 844	0	2 300 332	3 398 718



Příloha v účetní závěrce

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

PROXY - FINANCE a.s.



1 Popis účetní jednotky

Firma:	PROXY - FINANCE a.s.
IČ:	18 62 31 74
Založení / Vznik:	Zakladatelský plán uzavřen 5. prosince 1991, zápis do obchodního rejstříku proveden 27. prosince 1991
Sídlo:	Praha 1, Anežská 986/10
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	Oddíl B., vložka 1155 obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze
Účetní období:	1. leden až 31. prosinec
Předmět podnikání:	Správa finančního majetku

1.1 Změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku

12.5.2022 došlo k zápisu změny předmětu podnikání společnosti.

1.2 Statutární orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Vladimír Rajčák	předseda	01.01.2022	31.12.2022
Michal Kamas	člen	01.01.2022	31.12.2022
Andrea Králová	člen	01.01.2022	31.12.2022
Martin Vajda	člen	01.01.2022	31.12.2022
Peter Foglar	člen	01.01.2022	31.12.2022

Za společnost je oprávněno jednat ve všech věcech představenstvo, a to buď společně všichni členové představenstva, nebo každý člen představenstva samostatně.

Podepisování za společnost se děje tak, že k napsané, vytištěné nebo jinak vyznačené obchodní firmě společnosti připojí svůj vlastnoruční podpis společně dva členové představenstva.

1.3 Dozorčí orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Václav Foglar	předseda dozorčí rady	01.01.2022	31.12.2022
Miroslav Mihalus	člen dozorčí rady	01.01.2022	31.12.2022
Andrea Rajčáková	člen dozorčí rady	01.01.2022	31.12.2022
Alexandra Šlosarčíková	člen dozorčí rady	01.01.2022	31.12.2022
Viliam Maroš	člen dozorčí rady	01.01.2022	31.12.2022

1.4 Poskytnuté zápůjčky, záruky či jiná plnění spřízněným osobám

Společnost akcionářům, statutárním, dozorčím nebo řídícím orgánům taková plnění neposkytl.



1.5 Transakce se spřízněnými osobami

Společnost působí jako mateřská společnost skupiny. Jako taková poskytuje některým společnostem ve skupině:

- financování jejich aktivit formou podílu na vlastním kapitálu nebo formou půjčky za obvyklých podmínek
- organizační a ekonomické poradenství
- další služby jako například nájemné apod.

2 Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu s platnými českými účetními předpisy, tedy se zákonem o účetnictví (563/1991 Sb.), vyhláškou provádějící tento zákon (500/2002 Sb.) a Českými účetními standardy pro podnikatele (sada 001 – 023).

Společnost ve svém výkazu zisku a ztráty zobrazuje výnosy a náklady jako kladné hodnoty.

Pokud není uvedeno jinak, jsou údaje v této účetní závěrce vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

2.1 Přehled významných účetních pravidel a postupů

2.1.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným či hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění v jednotlivém případě je vyšší než je uvedeno v následující tabulce:

	Vykázán v rozvaze	Vykázán v nákladech běžného období*)	Technické zhodnocení
Dlouhodobý hmotný majetek	> 80 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 80 tis. Kč

*) tento majetek společnost vykázala v nákladech běžného období a dále jej sleduje ve své operativní evidenci.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí, kromě jiného, nehmotné výsledky vývoje s dobou použitelnosti delší než jeden rok, tyto se aktivují pouze v případě využití pro opakovaný prodej. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Oceňuje se vlastními náklady nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

Dlouhodobý nehmotný či hmotný majetek je oceněn následujícím způsobem:

- nakoupený dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávký a případné opravné položky vyjadřující ztrátu ze snížení hodnoty.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku uvedenou v tabulce výše zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.



Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku následujícím způsobem:

	Metoda odpisování	Počet let / %
Budovy	rovnoměrně	50 let
Počítačové systémy	rovnoměrně	4 - 6 let
Dopravní prostředky	rovnoměrně	5 let
Inventář	rovnoměrně	4 - 6 let

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Na základě inventarizace jsou vytvářeny opravné položky k poškozenému nebo aktuálně nepoužívanému dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu. Konkrétní způsob tvorby opravných položek je uveden u přehledu pohybu dlouhodobého majetku.

2.1.2 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména

- majetkové účasti
- realizovatelné cenné papíry a podíly

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a majetkové účasti jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je dlouhodobý finanční majetek společností klasifikován dle povahy jako podíly v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem nebo dlužné cenné papíry držené do splatnosti nebo realizovatelné cenné papíry a podíly.

K datu účetní závěrky jsou:

- majetkové účasti oceněny v pořizovacích cenách snížených o opravné položky
- realizovatelné cenné papíry a podíly oceněny reálnou hodnotou, pokud je tuto možné stanovit; změna reálné hodnoty realizovatelných cenných papírů a podílů je zachycena oproti vlastnímu kapitálu

Jako reálnou hodnotu společnost používá tržní hodnotu cenných papírů k datu účetní závěrky. V případě cenných papírů a podílů neobchodovaných na veřejných trzích je reálná hodnota stanovena na základě kvalifikovaného odhadu provedeného vedením společnosti (vychází z posledního známého ocenění podílu na vlastním kapitálu).

2.1.3 Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány

- při vzniku jmenovitou (nominální) hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám
- nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám

V případě postupného splácení pohledávky je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny na základě jejich individuálního posouzení.



2.1.4 Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří:

- cenné papíry k obchodování
- dlužné cenné papíry se splatností do jednoho roku držené do splatnosti
- vlastní akcie a vlastní dluhopisy
- ostatní realizovatelné cenné papíry

Krátkodobý finanční majetek se při nákupu ocení pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu pořízení krátkodobého finančního majetku je tento krátkodobý finanční majetek společností klasifikován dle povahy jako krátkodobý finanční majetek k obchodování nebo realizovatelný krátkodobý finanční majetek. Krátkodobým finančním majetkem k obchodování se rozumí cenný papír, který je držen za účelem provádění transakcí na veřejném trhu s cílem dosahovat zisk z cenových rozdílů v krátkodobém horizontu, maximálně však ročním.

K datu účetní závěrky společnost oceňuje:

- krátkodobý finanční majetek s výjimkou cenných papírů držených do splatnosti reálnou hodnotou, pokud je možné tuto zjistit; změna ocenění je v daném účetním období zachycena ve výnosech resp. nákladech z přecenění cenných papírů a derivátů
- dlužné cenné papíry držené do splatnosti pořizovací cenou zvýšenou o úrokové výnosy
- dlužné a majetkové cenné papíry, které nejsou klasifikovány jako cenné papíry držené do splatnosti nebo cenné papíry k obchodování, jsou klasifikovány jako realizovatelné cenné papíry a jsou vykazovány v reálné hodnotě; nerealizované zisky a ztráty nejsou zahrnuty do hospodářského výsledku a jsou účtovány jako samostatná součást vlastního kapitálu v případě, že se nejedná o snížení hodnoty, jež je trvalého charakteru

Ke krátkodobému finančnímu majetku, jenž nebyl oceněn reálnou hodnotou a jehož reálná hodnota je nižší než hodnota účetní, byly vytvořeny opravné položky.

2.1.5 Deriváty

K datu účetní závěrky jsou deriváty k obchodování oceněny v reálné hodnotě. Jako reálná hodnota je použita tržní hodnota.

Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí. Pro stanovení současné hodnoty se používají obvyklé na trhu akceptované modely. Do těchto oceňovacích modelů jsou pak dosazeny parametry zjištěné na aktivním trhu jako devizové kurzy, výnosové křivky, volatility příslušných finančních nástrojů atd. Všechny finanční deriváty jsou vykazovány v případě kladné reálné hodnoty jako aktiva a v případě záporné reálné hodnoty jako pasiva.

Změna v reálné hodnotě u derivátů k obchodování je účtována jako náklad, příp. výnos z derivátových operací.

2.1.6 Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě. V případě postupného splácení závazku je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

2.1.7 Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.



2.1.8 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace vyjádřené v cizích měnách jsou v průběhu roku zachyceny kurzem České národní banky k 1. dni účetního období.

K datu účetní závěrky jsou aktiva a závazky vyjádřené v cizí měně přepočtena kurzem České národní banky k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

2.1.9 Daně

Splatná daň

Vedení společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně zpracované daňovým poradcem, která vychází z jeho porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky a je přesvědčeno o správnosti výše daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázaný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výkazu zisku a ztrát s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázaný v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

2.1.10 Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Příjem z dividend je zaúčtován ve chvíli, kdy je deklarováno právo na přijetí dividend.

2.1.11 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.

2.2 Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven kombinací nepřímé (provozní část) a přímé (investiční a finanční část) metody. Peněžní ekvivalenty představují pokladní hotovost a účty v bankách.



2.4 Náležitost do konsolidačního celku

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje PROXY - FINANCE a.s. se sídlem Anežská 986/10. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle společnosti

3 Významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku

V tomto období nedošlo k žádným významným událostem, které by negativně ovlivnily finanční pozici společnosti.

4 Vliv vojenského konfliktu mezi Ruskem a Ukrajinou na ekonomickou situaci společnosti.

V druhé polovině února 2022 došlo k eskalaci politického napětí mezi Ruskem a Ukrajinou ve válečný konflikt. Celosvětová reakce na ruské porušení mezinárodního práva spočívala v uvalení rozsáhlých sankcí vůči Rusku omezující podnikatelskou činnost a vedoucí k přerušení dodavatelských řetězců a významnému nárůstu cenové hladiny.

V současné době není zřejmé, jak dlouho bude válečný konflikt trvat. Z tohoto důvodu nelze plně posoudit důsledky ruské agrese na Ukrajině na situaci společnosti a její finanční pozici. Na základě budoucího vývoje může mít situace negativní dopady i na naši společnost.

Vedení společnosti zvažilo potenciální dopady válečného konfliktu na Ukrajině na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají na Společnost významný vliv a nevedou k existenci významné nejistoty ohledně předpokladu nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2022 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Aktiva**B. Stálá aktiva**

Pohyby dlouhodobého majetku jsou zobrazeny v tabulce Rozbor majetku na konci této části přílohy.

B.III. Dlouhodobý finanční majetek**1. - 5. Účasti ve společnostech**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2022	Netto hodnota k 31.12.2021
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	560 162	570 812
Podíly - podstatný vliv	85 390	85 154
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 326 042	2 231 755
Celkem	2 971 594	2 887 721



* **Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba**

Stav k 31.12.2022

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Pořizovací cena	Přecenění	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
BH Securities a.s.	100%	61 750	0	288 667	-10 137
Ústav finančních služeb, a.s.	100%	37 368	-24 910	16 130	6 566
Peroviana Enterprises Limited	100%	573	0	*)	*)
Prvá slovenská investičná skupina a.s.	100%	63 223	0	1 131 956	187 480
SONBERK, a.s.	100%	81 040	0	95 363	3 035
THT Ostrava CZ, a.s.	100%	80 750	-10 000	70 968	-14 270
White stream a.s.	100%	10 847	0	11 872	1 295
Retail invest, a.s.	100%	197 095	0	168 057	40 975
RESORT PARADISE, a.s.	100%	70 000	-10 330	74 568	14 916
Braseol s.r.o.	100%	1 150	-195	956	-82
Lhotka Living a.s.	80%	1 600	0	1 519	-14
Consideratio s.r.o.	100%	200	0	820	162
Vendorpoint s.r.o.	100%	1	0	-11	-12
Celkem	-	605 597	-45 435	1 860 865	229 914

*) Společnost je v likvidaci, údaje k datu sestavení závěrky nejsou k dispozici.

Jedná se většinou o předběžné, neauditované údaje.

Stav k 31.12.2021

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Pořizovací cena	Přecenění	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
BH Securities a.s.	100%	61 750	0	299 617	15 412
Ústav finančních služeb, a.s.	100%	37 368	-27 805	9 564	-77 816
Peroviana Enterprises Limited	100%	573	0	1 059	4
Prvá slovenská investičná skupina a.s.	100%	63 223	0	1 082 044	66 007
SONBERK, a.s.	100%	81 040	0	98 327	164
THT Ostrava CZ, a.s.	100%	80 750	0	87 941	1 528
White stream a.s.	100%	10 847	0	15 578	1 270
Retail invest, a.s.	100%	197 095	0	167 082	34 291
RESORT PARADISE, a.s.	100%	70 000	-10 330	59 670	-2 712
Braseol s.r.o.	100%	4 500	0	5 234	845
Lhotka Living a.s.	80%	1 600	0	1 533	-2
Consideratio s.r.o.	100%	200	0	659	186
Vendorpoint s.r.o.	100%	1	0	1	0
Celkem	-	608 947	-38 135	1 828 309	39 177



* **Podíly - podstatný vliv**

Stav k 31.12.2022

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Pořizovací cena	Přecenění	Vlastní kapitál **)	Výsledek hospodaření **)
EUROPARK Investment, s.r.o	24%	40 179	-2 250	156 458	1 111
EMUN family office, a.s.	30%	600	0	1 830	-6 427
Praha 1 Properties s.r.o.	50%	50	0	-4 231	-1 261
Branické mezivrší, a.s.	50%	27 080	-10 832	35 641	-67
Villa Parukářka a.s.	50%	5 900	-2 360	-2 582	-232
Areál Ďáblice s.r.o.	50%	23 497	0	35 663	180 156
Residence Evergreen s.r.o.	50%	3 526	0	48 064	-14 100
Celkem	-	100 832	-15 442	270 843	159 180

*) Údaje nebyly k datu závěrky k dispozici

**) Uvedené hodnoty jsou za 100% podílu

Jedná se většinou o předběžné, neauditované údaje.

Stav k 31.12.2021

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Pořizovací cena	Přecenění	Vlastní kapitál **)	Výsledek hospodaření **)
EUROPARK Investment, s.r.o	24%	40 179	-2 486	155 348	574
EMUN PARTNERS family office, a.s.	30%	600	0	8 257	-8 104
Praha 1 Properties s.r.o.	50%	50	0	-1 485	-588
Branické mezivrší, a.s.	50%	27 080	-10 832	17 854	-26
Villa Parukářka a.s.	50%	5 900	-2 360	-1 175	-115
Areál Ďáblice s.r.o.	50%	27 023	0	7 754	-2 476
Celkem	-	100 832	-15 678	186 553	-10 735

**) Uvedené hodnoty jsou za 100% podílu

* **Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly**

Stav k 31.12.2022

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Pořizovací cena	Přecenění
Fondy Goldman Sachs Bank	-	228 952	65 657
Fondy Rothschild & Co Bank AG	-	1 206 147	194 801
Ostatní fondy	-	447 280	183 205
Celkem	-	1 882 379	443 663



Stav k 31.12.2021

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Pořizovací cena	Přecenění
Fondy Goldman Sachs Bank	-	233 810	81 690
Fondy Rothschild & Co Bank AG	-	1 230 350	152 465
Ostatní fondy	-	399 806	133 634
Celkem	-	1 863 966	367 789

* Opravné položky - vývoj

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2021	Tvorba	Rozpuštění	Stav k 31.12.2022
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	38 133	10 194	2 894	45 433
Podíly - podstatný vliv	15 679	0	236	15 443
Celkem	53 812	10 194	3 130	60 876

* Změny reálné hodnoty

Cenný papír	Způsob účtování	Změna reálné hodnoty
Fondy	VK	57 655
Vlastní kapitál	Celkem	57 655

Společnost z důvodu opatrnosti nepřeceňuje své dlouhodobé finanční investice v dceřiných společnostech (představuje-li účast rozhodující nebo podstatný vliv), je-li podíl na vlastním kapitálu vyšší než účetní ocenění. Společnost také z důvodu opatrnosti nepřeceňuje své dlouhodobé finanční investice ve fondech, pokud je na výpisech z fondu uvedena jiná než tržní hodnota. Tyto investice pouze přeceňuje na konci rozvahového dne aktuálním kurzem.

U investic, na které není tvořena opravná položka, lze konstatovat, že jejich skutečná hodnota je vyšší než účetní vyjádření.

C. Oběžná aktiva**C.II. Pohledávky****C.II.1. Dlouhodobé pohledávky**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2022	Netto hodnota k 31.12.2021
Pohledávky z obchodních vztahů	13 368	24 143
Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	2 000	20 000
Pohledávky - podstatný vliv	89 132	89 673
Celkem	104 500	133 816

Dlouhodobé pohledávky představují půjčky. Půjčky jsou zajišťovány především směnkami, bankovní garancí, resp. zástavním právem k nemovitostem.



* **Rozbor dlouhodobých pohledávek dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.12.2022		Stav k 31.12.2021	
	Celková brutto hodnota	Opravná položka	Celková brutto hodnota	Opravná položka
Od 1 do 5 let do splatnosti	38 868	0	64 060	0
Nad 5 let do splatnosti	65 632	0	69 756	0
Celkem	104 500	0	133 816	0

C.II.2. Krátkodobé pohledávky

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2022	Netto hodnota k 31.12.2021
Pohledávky z obchodních vztahů	101 269	108 734
Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	203 465	295 081
Pohledávky - podstatný vliv	34 051	64 394
Stát - daňové pohledávky	6 174	13 150
Krátkodobé poskytnuté zálohy	325	208
Jiné pohledávky	7	11
Celkem	345 291	481 578

Společnost má pohledávky z půjček do i mimo skupinu a z dočasně neumístěných peněžních prostředků poskytnutých obchodníkovi s cennými papíry ke zhodnocení.

* **Zajištění pohledávek**

Půjčky jsou zajišťovány především směnkami, bankovní garancí, resp. zástavním právem k nemovitostem.

C.III. Krátkodobý finanční majetek

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2022	Netto hodnota k 31.12.2021
Ostatní krátkodobý finanční majetek	179 704	150 223
Celkem	179 704	150 223

Krátkodobý finanční majetek představují zejména dluhopisy v portfoliích, kam společnost dočasně uložila volné peněžní prostředky, a krátkodobé investice do fondů.



Pasiva

A. Vlastní kapitál

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Základní kapitál	400 000	400 000
Ostatní kapitálové fondy	114 006	114 006
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	391 536	344 842
Ostatní rezervní fondy	192 844	192 844
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	2 028 320	2 285 903
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	272 012	92 418
Celkem	3 398 718	3 430 013

A.I. Základní kapitál

Druh akcií	Počet	Nominální hodnota	Celkem	Nesplaceno	Datum splatnosti
Listinné akcie	800	500	400 000	0	-
Celkem	800	500	400 000	0	-

* Pohyby ve vlastním kapitálu

Pohyby vlastního kapitálu jsou zobrazeny v přehledu o změnách ve vlastním kapitálu.

* Rozdělení hospodářského výsledku

Hospodářský výsledek období bude převeden do nerozdělených zisků minulých let.

B./C. Cizí zdroje

C. Závazky

C.I. Dlouhodobé závazky

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Odložený daňový závazek	79 770	82 376
Celkem	79 770	82 376



* **Rozbor dlouhodobých závazků dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Od 1 do 5 let do splatnosti	79 770	82 376
Celkem	79 770	82 376

Rozbor odloženého daňového závazku je uveden na konci přílohy v účetní závěrce.

C.II. Krátkodobé závazky

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodních vztahů	62	300
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	350	1 059
Závazky - ostatní		
Závazky k zaměstnancům	905	889
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	337	326
Stát - daňové závazky a dotace	928	541
Dohadné účty pasivní	290	166
Jiné závazky	481 286	504 720
Celkem	484 158	508 001

Jiné závazky představují zejména závazky k osobám sdruženým v rámci společných investičních sdružení.



Výkaz zisku a ztráty

D. Osobní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	30 800
	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	26 636

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Zaměstnanci - mzdové náklady	13	13	23 212	19 759
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			5 985	5 354
Ostatní náklady			1 603	1 523
Celkem	13	13	30 800	26 636

VI.-V./ G.-H. Prodej cenných papírů a vkladů

* Výnosy a náklady z dlouhodobého finančního majetku - podíly

Výnosy	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	233 686
	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	52 614

Běžné období

Výnosy v běžném období představují přijaté dividendy.

* Výnosy a náklady z ostatního dlouhodobého finančního majetku

Výnosy	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	185 813
	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	250 538
Náklady	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	117 705
	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	147 618

Výnosy představují zejména výnosy z prodeje investic ve fondech.

Náklady z ostatního dlouhodobého finančního majetku představují související náklady.



**VI. -
VII. Výnosové úroky a podobné výnosy, Ostatní finanční výnosy**

Druh výnosu	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	7 052	11 091
Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	19 498	5 959
Ostatní finanční výnosy	22 634	107 463
Celkem	49 184	124 513

Položka Ostatní finanční výnosy představuje tržby z termínovaných a derivátových obchodů, kurzové zisky a tržby z prodeje krátkodobých cenných papírů.

I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti

Zůstatek	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	7 064
	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	47 477

Položka Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti představuje zejména tvorbu opravných položek k drženým podílům.

J.- K. Nákladové úroky a podobné náklady, Ostatní finanční náklady

Druh nákladu	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	3 020	0
Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 031	255
Ostatní finanční náklady	44 466	110 117
Celkem	48 517	110 372

Ostatní finanční náklady představují zejména náklady z derivátových obchodů, náklady na prodané krátkodobé cenné papíry a kurzové ztráty.

L. Daň z příjmů

Zůstatek	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	-12 286
	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	78



* Rozbor odložené daně

Zdroje dočasných rozdílů	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-7 603	-7 824
Přecenění finančních investic	-483 379	-425 731
Daňová ztráta	71 142	0
Celkem rozdíly	-419 840	-433 555
Sazba daně pro následující období	19%	19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům	-79 770	-82 375
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)	-82 376	-23 638
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně	-13 559	5 748
Odložená daň účtovaná do vlastního kapitálu (+ snížení; - zvýšení fondů)	10 953	52 990
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	-79 770	-82 376



PROXY - FINANCE a.s.

IČ: 18 62 31 74
Praha 1, Anežská 986/10

ROZBOR MAJETKU

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022
v celých tisících CZK

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách					Vývoj opravěk a opravných položek					Netto	
	Stav k 31.12.2021	Přirůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Přirůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
B.I.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.1.1.	2 500				2 500					0	2 500	2 500
B.II.1.2.	26 931				26 931	8 213	604			8 817	18 114	18 718
B.II.2.	7 615	1 163	160	1 250	7 688	5 666	1 430		1 250	5 846	1 842	1 949
B.II.4.3.	1 069				1 069					0	1 069	1 069
B.II.5.1.	160		-160		0					0	0	160
B.II.	38 275	1 163	0	1 250	38 188	13 879	2 034	0	1 250	14 663	23 525	24 396
B.III.1.	608 946			3 350	605 596	38 134	10 194		2 894	45 434	560 162	570 812
B.III.3.	100 832				100 832	15 678			236	15 442	85 390	85 154
B.III.5.	2 231 755	767 869		673 582	2 326 042					0	2 326 042	2 231 755
B.III.	2 941 533	767 869	0	676 932	3 032 470	53 812	10 194	0	3 130	60 876	2 971 594	2 887 721
Celkem	2 979 808	769 032	0	678 182	3 070 658	67 691	12 228	0	4 380	75 539	2 995 119	2 912 117

Položka: B.I. - Dlouhodobý nehmotný majetek
B.I.1. - Nehmotné výsledky vývoje
B.I.2.1. - Software
B.I.2.2. - Ostatní ocenitelná práva
B.I.3. - Goodwill
B.I.4. - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
B.I.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek
B.I.5.2. - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

B.II. - Dlouhodobý hmotný majetek
B.II.1.1. - Pozemky
B.II.1.2. - Stavby
B.II.2. - Hmotné movité věci a jejich soubory
B.II.3. - Oceňovací rozdíl k nabytému majetku
B.II.4.1. - Pěstitelské celky trvalých porostů
B.II.4.2. - Dospělá zvířata a jejich skupiny
B.II.4.3. - Jiný dlouhodobý hmotný majetek
B.II.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek
B.II.5.2. - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

B.III. - Dlouhodobý finanční majetek
B.III.1. - Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba
B.III.2. - Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba
B.III.3. - Podíly - podstatný vliv
B.III.4. - Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv
B.III.5. - Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly
B.III.6. - Zápůjčky a úvěry - ostatní
B.III.7.1. - Jiný dlouhodobý finanční majetek
B.III.7.2. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek





Zpráva nezávislého auditora

PROXY - FINANCE a.s.

za ověřované období
od 1.1.2022 do 31.12.2022

Identifikace účetní jednotky

Firma: **PROXY - FINANCE a.s.**
IČ: 186 23 174
Sídlo: Anežská 986/10, 110 00 Praha 1
Právní forma: Akciová společnost
Spisová značka: B 1155, rejstříkový soud v Praze

TPA Audit s.r.o.

140 00 Praha 4, Antala Staška 2027/79
Tel.: +420 222 826 311, E-mail: audit@tpa-group.cz, www.tpa-group.cz
Pobočky: 746 01 Opava, Veleslavínova 240/8, Tel.: +420 553 622 565
IČO: 60203480, Městský soud v Praze, spisová zn. C.25463
Číslo oprávnění 80 Komory auditorů ČR

Albánie | Bulharsko | Černá Hora | Česká republika | Chorvatsko | Maďarsko
Polsko | Rakousko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko





PROXY - FINANCE a.s.

Zpráva je určena akcionářům společnosti

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PROXY - FINANCE a.s. (dále také "Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích 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 PROXY - FINANCE a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PROXY - FINANCE a.s. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli 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 nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, 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 představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, 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 povinni 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 obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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 představenstvo Společnosti povinno 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 představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš 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 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 mohli 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 (koluze), 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 mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem 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 naší povinností upozornit v naší zprávě 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 získali do data naší 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.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 19.4.2023



Auditor:

Ing. David Mrozek

číslo oprávnění 2309 KAČR



TPA Audit s.r.o.

Antala Staška 2027/79, Praha 4

číslo oprávnění 080 KAČR