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

**ROZVAHA**
**v plném rozsahu**

ke dni **30.06.2022**

(v celých tisících CZK)

| IČ |
|---|
| **04857402** |

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Favi online s.r.o.**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

**Vodičkova 710/31, Nové Město**
**110 00 Praha 1**

| Označení | AKTIVA | Číslo řádku | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období |
|---|---|---|---|---|---|---|
| a | b | c | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| | **AKTIVA CELKEM** | 001 | 151 455 | -9 839 | 141 616 | 155 607 |
| B. | **Stálá aktiva** | 003 | 8 885 | -1 515 | 7 370 | 4 904 |
| B.I. | **Dlouhodobý nehmotný majetek** | 004 | 8 842 | -1 472 | 7 370 | 4 904 |
| 2. | Ocenitelná práva | 006 | 3 990 | - 863 | 3 127 | 3 765 |
| 2.1 | Software | 007 | 3 990 | - 863 | 3 127 | 3 765 |
| 4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 010 | 952 | - 609 | 343 | 423 |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 011 | 3 900 | | 3 900 | 716 |
| 5.2 | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 013 | 3 900 | | 3 900 | 716 |
| B.II. | **Dlouhodobý hmotný majetek** | 014 | 43 | -43 | | |
| 2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 018 | 43 | -43 | | |
| C. | **Oběžná aktiva** | 037 | 141 007 | -8 324 | 132 683 | 148 329 |
| C.II. | **Pohledávky** | 046 | 69 745 | -8 324 | 61 421 | 85 867 |
| C.II. 1. | **Dlouhodobé pohledávky** | 047 | 1 158 | | 1 158 | 1 158 |
| 1.5 | Pohledávky - ostatní | 052 | 1 158 | | 1 158 | 1 158 |
| 1.5.2 | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 054 | 1 158 | | 1 158 | 1 158 |
| C.II. 2. | **Krátkodobé pohledávky** | 057 | 68 587 | -8 324 | 60 263 | 84 709 |
| 2.1 | Pohledávky z obchodních vztahů | 058 | 59 124 | -8 324 | 50 800 | 83 288 |
| 2.4 | Pohledávky - ostatní | 061 | 9 462 | | 9 462 | 1 421 |
| 2.4.3 | Stát-daňové pohledávky | 064 | 8 790 | | 8 790 | |
| 2.4.4 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 065 | 672 | | 672 | 1 421 |
| C.IV. | **Peněžní prostředky** | 075 | 71 262 | | 71 262 | 62 463 |
| C.IV. 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 076 | 15 000 | | 15 000 | |
| 2. | Peněžní prostředky na účtech | 077 | 56 262 | | 56 262 | 62 463 |
| D. | **Časové rozlišení aktiv** | 078 | 1 563 | | 1 563 | 2 373 |
| D. 1. | Náklady příštích období | 079 | 1 563 | | 1 563 | 2 373 |

PREMIER system (c) 1995 - 2019

| Označení a | PASIVA b | Číslo řádku c | Stav v běžném účetním období 5 | Stav v minulém účetním období 6 |
|---|---|---|---|---|
| | **PASIVA CELKEM** | 082 | 141 616 | 155 607 |
| A. | **Vlastní kapitál** | 083 | 89 940 | 61 960 |
| A.I. | **Základní kapitál** | 084 | 280 | 280 |
| A.I. 1. | Základní kapitál | 085 | 280 | 280 |
| A.II. | **Ážio a kapitálové fondy** | 088 | 17 500 | 17 500 |
| 2. | Kapitálové fondy | 090 | 17 500 | 17 500 |
| 2.1 | Ostatní kapitálové fondy | 091 | 17 500 | 17 500 |
| A.IV. | **Výsledek hospodaření minulých let (+/-)** | 099 | 104 180 | 24 733 |
| A.IV. 1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z minulých let (+/-). | 100 | 104 180 | 24 733 |
| A.V. | **Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)** | 102 | 27 980 | 79 448 |
| A.VI | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | 103 | -60 000 | -60 000 |
| B.+C. | **Cizí zdroje** | 104 | 51 676 | 93 592 |
| B. | **Rezervy** | 105 | 8 622 | 8 477 |
| 2. | Rezerva na daň z příjmů | 107 | 7 290 | 7 581 |
| 4. | Ostatní rezervy | 109 | 1 333 | 896 |
| C. | **Závazky** | 110 | 43 054 | 85 115 |
| C.I. | **Dlouhodobé závazky** | 111 | 746 | 746 |
| 8. | Odložený daňový závazek | 121 | 746 | 746 |
| C.II. | **Krátkodobé závazky** | 126 | 42 308 | 84 369 |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 130 | 250 | 250 |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | 132 | 32 814 | 70 450 |
| 8. | Závazky ostatní | 136 | 9 244 | 13 669 |
| 8.3 | Závazky k zaměstnancům | 139 | 2 520 | 3 843 |
| 8.4 | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 140 | 1 417 | 2 309 |
| 8.5 | Stát - daňové závazky a dotace | 141 | 3 451 | 5 423 |
| 8.6 | Dohadné účty pasivní | 142 | 978 | 1 374 |
| 8.7 | Jiné závazky | 143 | 879 | 720 |
| D. | **Časové rozlišení pasiv** | 147 | | 55 |
| 1. | Výdaje příštích období | 148 | | 55 |

| Okamžik sestavení | Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky | Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou |
|---|---|---|
| **12.08.2022** | | **Jan Sellers-Zajic** |

PREMIER system (c) 1995 - 2019

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

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**
**v plném rozsahu**

za období **01.01.2022 – 30.06.2022**

(v celých tisících CZK)

| IČ |
|---|
| **04857402** |

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Favi online s.r.o.**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

**Vodičkova 710/31, Nové Město**
**110 00 Praha 1**

| Označení | TEXT | Číslo řádku | Skutečnost v účetním období | |
|---|---|---|---|---|
| | | | běžném | minulém |
| a | b | c | 1 | 2 |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 01 | 338 078 | 749 342 |
| A. | **Výkonová spotřeba** | 03 | 274 831 | 598 784 |
| 2. | Spotřeba materiálu a energie | 05 | 587 | 1 008 |
| 3. | Služby | 06 | 274 243 | 597 776 |
| C. | Aktivace (-) | 08 | | 209 |
| D. | **Osobní náklady** | 09 | 23 685 | 43 135 |
| 1. | Mzdové náklady | 10 | 17 370 | 31 612 |
| 2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 11 | 6 315 | 11 523 |
| 2.1 | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | 5 756 | 10 108 |
| 2.2 | Ostatní náklady | 13 | 559 | 1 415 |
| E. | **Úpravy hodnot v provozní oblasti** | 14 | 3 095 | 2 551 |
| 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 15 | 717 | 230 |
| 1.1 | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 16 | 717 | 230 |
| 3. | Úpravy hodnot pohledávek | 19 | 2 377 | 2 321 |
| III. | **Ostatní provozní výnosy** | 20 | 7 | 20 |
| 3. | Ostatní provozní výnosy | 23 | 7 | 20 |
| F. | **Ostatní provozní náklady** | 24 | 546 | 1 845 |
| 4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 28 | 437 | 1 493 |
| 5. | Ostatní provozní náklady | 29 | 109 | 352 |
| * | **Provozní výsledek hospodaření** | 30 | 35 929 | 102 838 |
| VI. | **Výnosové úroky a podobné výnosy** | 39 | 397 | 12 |
| 2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 41 | 397 | 12 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 46 | 4 367 | 4 768 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 47 | 5 356 | 7 629 |
| * | **Finanční výsledek hospodaření (+/-)** | 48 | - 592 | -2 849 |
| ** | **Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)** | 49 | 35 337 | 99 989 |
| L. | **Daň z příjmů za běžnou činnost** | 50 | 7 358 | 20 541 |
| 1. | Daň z příjmů splatná | 51 | 7 358 | 19 795 |
| 2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 52 | | 746 |
| ** | **Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)** | 53 | 27 980 | 79 448 |
| *** | **Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)** | 55 | 27 980 | 79 448 |
| * | **Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.** | 56 | 342 849 | 754 142 |

PREMIER system (c) 1995 - 2019

Pozn.:

| Okamžik sestavení | Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky | Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou |
|---|---|---|
| **12.08.2022** | | **Jan Sellers-Zajic** |

# Favi online s.r.o.

Účetní závěrka k 30. červnu 2022

## 1. POPIS SPOLEČNOSTI

Favi online s.r.o. (dále jen „společnost") je *společnost s ručením omezený,* která vznikla dne 29. února 2016 a sídlí v Praze 1, Nové Město, Vodičkova 710/31, Česká republika, identifikační číslo 04857402. Hlavním předmětem její činnosti jsou marketingové služby, vyhledávač nábytků a dekorací.

Osoby podílející se na základním kapitálu k 30.06.2022:

| | |
|---|---|
| Pale Fire Capital SE | 1 810/2 800 |
| RADOMÍR HEJL | 467/2 800 |
| JAN SELLERS-ZAJIC | 523/2 800 |

Mateřskou společností společnosti je Pale Fire Capital SE.

V první polovině roku roce 2022 nedošlo k žádným změnám v Obchodním rejstříku:

Členové *statutárních, řídících, kontrolních a správních* orgánů k 30.červnu 2022:

Jednatel: Jan Sellers-Zajic

Jednatel: Radomír Hejl

## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená účetní závěrka *(nekonsolidovaná)* byla připravena podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a prováděcí vyhlášky č.500/2002 Sb. k němu ve znění platném pro rok 2022.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 30.06.2022 za období 1.1.2022 – 30.6.2022.

Účetní závěrka k 30.6. 2022 nebyla auditorem ověřena a z tohoto důvodu všechny údaje uvedené v této příloze k účetní závěrce k 30. 06. 2022 nejsou auditovány.

## 3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za období 1.1.2022 – 30.6.2022 jsou následující:

### a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 80 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Ocenitelná práva jsou odpisována 72 měsíců.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je odepisován lineárně po dobu životnosti, která je stanovena v souladu se zákonem o daních z příjmů.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný dlouhodobý majetek v hodnotě do 40. tis. Kč je účtován do nákladů v roce pořízení. Majetek v pořizovací hodnotě od 3.000 – 40.000 je veden v operativní evidenci.

**b) Peněžní prostředky**

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

**c) Pohledávky**

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

K pohledávkám po splatnosti více než 180 dní jsou vytvářeny 100% opravné položky.

**d) Závazky**

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se oceňují jmenovitou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry a zápůjčky se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr nebo zápůjčku se považuje i část dlouhodobého úvěru nebo zápůjčky, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

**e) Rezervy**

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích závazků nebo výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak zpravidla není jistá částka nebo datum, k němuž vzniknou.

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

**f) Daň z příjmů**

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

Splatná daň zahrnuje daň vypočtenou z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném roce a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě, kdy při výpočtu je použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny, a vycházející z rozvahového přístupu, tj. závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv a pasiv a výší aktiv a pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou je hodnota těchto aktiv a pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni 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.

### g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku *krajského* soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu – příplatky mimo základní kapitál od společníků.

### h) Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu ČNB platném ke dni uskutečnění účetního případu. Pohledávky a závazky, peníze a peněžní zůstatky na bankovních účtech v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávány podle oficiálního kurzu ČNB.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty k uvedeným položkám se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

### i) 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.

### j) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. O výnosech se účtuje v okamžiku poskytnutí služby měsíčně na základě vystavených faktur.

### k) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

## 4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

### Období 1.1.2022 – 30.6.2022

### a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

### POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|---|---|---|---|---|---|
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | | | | | |
| Software | 3 990 | 0 | 0 | 0 | 3 990 |
| Ostatní ocenitelná práva | | | | | |
| Goodwill | | | | | |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 952 | 0 | 0 | 0 | 952 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 716 | 3 183 | 0 | 0 | 3 900 |
| Celkem 1.1.2022 – 30.6.2022 | 5 658 | 3 183 | 0 | 0 | 8 842 |
| | | | | | |
| Celkem 2021 | 1 276 | 4 382 | 0 | 0 | 5 658 |

### OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | | | | | | | | |
| Software | 225 | 638 | 0 | 0 | 0 | 863 | 0 | 3 127 |
| Ostatní ocenitelná práva | | | | | | | | |
| Goodwill | | | | | | | | |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 530 | 79 | 0 | 0 | 0 | 609 | 0 | 343 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | | | | |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 900 |
| Celkem 1.1.2022 – 30.6.2022 | 755 | 717 | 0 | 0 | 0 | 1 472 | 0 | 7 370 |
| | | | | | | | | |
| Celkem 2021 | 508 | 247 | 0 | 0 | 0 | 755 | 0 | 4 904 |

## b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

### POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|---|---|---|---|---|---|
| Pozemky a stavby | | | | | |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 43 | 0 | 0 | 0 | 43 |
| Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | | | | | |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | | | | | |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | | | | | |
| Celkem 1.1.2022 – 30.6.2022 | 43 | 0 | 0 | 0 | 43 |
| | | | | | |
| Celkem 2021 | 43 | 0 | 0 | 0 | 43 |

### OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Pozemky a stavby | | | | | | | | |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 43 | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | | | | | | | | |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | | | | | | | | |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | | | | | | | | |
| Celkem 1.1.2022 – 30.6.2022 | 43 | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | |
| Celkem 2021 | 43 | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Drobný dlouhodobý majetek – nábytek pořízený při stěhování do nového sídla je odepisován do nákladů v období 24 měsíců od data pořízení, prostřednictvím z účtu časového rozlišení – Náklady příštích období.

Na majetku nejsou evidovány žádné záruky, ani věcná břemena.

Společnost nemá majetek neuvedený v rozvaze, kromě drobného majetku.

## 5. POHLEDÁVKY

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů k 30. 06. 2022 činí 59 124 tis. Kč (2021: 89 235 tis. Kč, z toho pohledávky po lhůtě splatnosti *více než 180 dní* 8 324 tis. Kč (2021: 5 936 tis. Kč).

K 30. 06. 2022 stav opravných položek k pohledávkám po splatnosti činil 8 324 tis. Kč (2021: 5 947 tis. Kč)

Dlouhodobé pohledávky tvoří dlouhodobé poskytnuté zálohy, kauce poskytnutá v souvislosti s nájemní smlouvou.

Nejsou pohledávky se splatností nad 10 let.

## 6. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

Účetní jednotka nerozhodla v období od 1.1. – 30.6. 2022 o schválení výsledku hospodaření za rok 2021 ve výši 79 488 tis. Kč.

| | Poč. stav k 1.1.2022 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek k 30. 06. 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Základní kapitál | 280 | 0 | 0 | 280 |
| Ostatní kapitálové fondy | 17 500 | 0 | 0 | 17 500 |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období | 79 448 | 27 980 | 79 488 | 27 980 |
| Jiný výsledek hospodaření | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdělený zisk minulých let | 24 733 | 79 448 | 0 | 104 180 |
| Neuhrazená ztráta min. let | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku | -60 000 | 0 | 0 | -60 000 |
| Celkem | 61 960 | 107 468 | 79 488 | 89 940 |

## 7. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Krátkodobé obchodní závazky k 30. 06. 2022 činí 32 814 tis. Kč (2021: 70 450 tis. Kč). K 30. 06. 2022 byly vykázány závazky více než 30 dní po splatnosti ve výši 45 tis. Kč. K 31. 12. 2021 byly vykázány závazky více než 30 dní po splatnosti ve výši 1 771 tis. Kč.

Společnost neeviduje k 30. 06. 2022 závazky pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení po splatnosti.

Společnost nemá úvěry ani závazky kryté podle zástavního práva nebo věcného břemene. Nejsou závazky s dobou splatnosti nad 5 let.

Dohadné účty pasivní zahrnují především dohadné položky na přijaté služby, dosud nevyfakturované.

Společnost nemá závazky neuvedené rozvaze účetní závěrky.

## 8. REZERVY

V roce 2022 účetní jednotka tvořila rezervu na nevyčerpanou dovolenou a rezervu na daň z příjmů.

| | Zákonné rezervy | Ostatní rezervy | Rezerva na daň z příjmů | Rezervy celkem |
|---|---|---|---|---|
| Zůstatek k 1.1.2022 | 0 | 896 | 7 581 | 8 477 |
| Změna stavu rezerv | 0 | 436 | - 291 | 145 |
| Zůstatek k 30.06.2022 | 0 | 1 333 | 7 290 | 8 622 |

## 9. ZPRÁVA O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

Společnost k 30.6.2022 neprovedla audit.

## 10. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost účtovala v období od 1.1. – 30.6.2022 o rezervě na daň a vyčíslila daň z příjmů k datu 30.6.2022 v celkové výši 7 358 tis. Kč (v roce 2021 ve výši 19 794 tis. Kč), zálohy na daň byly uhrazeny ve výši 8 790 tis. Kč. Rezerva na daň z příjmů činí 7 290 tis. Kč a je vykázána ve výši předpokládané daňové povinnosti nesnížené o uhrazené zálohy.

***Odložená daňová pohledávka.***

Výpočet odloženého daňového závazku:

K 30.6.2022 se o odloženém daňovém závazku neúčtovalo. Zůstatek ve výši 746 tis. Je stav k 31.12.2021.

## 11. INFORMACE O PROBÍHAJÍCÍCH SOUDNÍCH SPORECH

V současnosti neprobíhají žádné soudní spory, které by měly významný vliv na účetní závěrku společnosti.

## 12. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

| | 1.1. – 30.6. 2022 | |
|---|---|---|
| | Domácí | Zahraniční |
| marketing | 172 436 | 165 642 |
| Výnosy celkem | | 338 078 |

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

| | 2021 | |
|---|---|---|
| | Domácí | Zahraniční |
| marketing | 444 723 | 304 618 |
| Výnosy celkem | | 749 342 |

## 13. OSOBNÍ NÁKLADY

**Období 1.1. – 30.6. 2022**

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

| | Celkový počet zaměstnanců (1.1.-30.6.22) | Celkový počet zaměstnanců (rok 2021) |
|---|---|---|
| Průměrný počet zaměstnanců | 42 | 37 |
| - Z toho členové řídících, kontrolních správních orgánů | 2 | 2 |
| Mzdy | 17 370 | 31 612 |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 5 756 | 10 108 |
| Sociální náklady | 559 | 1 415 |
| Osobní náklady celkem | 23 685 | 43 135 |

V období 1.1. – 30.6. 2022 neobdrželi členové a bývalí členové řídících, kontrolních a správních orgánů odměny z důvodu jejich funkce.

Zaměstnancům a jednatelům společnosti nebyla kromě mezd poskytována žádná jiná peněžitá ani nepeněžitá plnění.

## 14. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Převážnou část položky Služby představují marketingové služby – TV, zprostředkování, PPC.

Ostatní provozní náklady tvoří především rezerva na dovolenou a rozpouštění komplexních nákladů příštích období.

Ostatní finanční náklady a výnosy tvoří především kurzové ztráty a zisky.

## 15. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Účetní závěrka k 30. červnu 2022 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

## 16. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Zhodnocení všech potenciálních dopadů na hospodaření společnosti v souvislosti s válkou na Ukrajině nemají významný vliv na hospodaření společnosti. Segment podnikání společnosti umožňuje nadále fungovat bez významného omezení a společnost se bude nadále rozvíjet a expandovat na dalších zahraničních trzích.

Mezi rozvahovým dnem a datem, ke kterému je účetní závěrka schválena k předání mimo účetní jednotku nedošlo k žádným důležitým skutečnostem, které by měly vliv na údaje uvedené v účetní závěrce. Došlo ke změně majoritního vlastníka.

| Sestaveno dne: | Podpis statutárního orgánu účetní jednotky: | Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis): | Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis): |
|---|---|---|---|
| | JAN SELLERS-ZAJIC | FUDAPEM, s.r.o. | FUDAPEM, s.r.o. |
| 11.8.2022 | | (Miloň Slabý) | (Miloň Slabý) |