

# Mezitímní účetní závěrka

za období od 1.1.2020 do 31.07.2020

Natland Bonds s.r.o.

Datum sestavení: 31.07.2020

Statutární orgán

Ing. David Manych



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

## ROZVAHA v plném rozsahu

## Rozvaha Úč POD 1-01

Název a sídlo účetní jednotky

Natland Bonds s.r.o.  
Rohanské nábřeží 671/15  
Praha  
186 00

k 31.7.2020  
v celých tisících CZK

Čís. ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČ
01	801095	2020	07	08327343

označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období Netto k 31.12.2019 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	001	15 762	0	15 762	3 385
C.	Oběžná aktiva	037	14 733	0	14 733	3 385
C.II.	Pohledávky	046	14 658	0	14 658	1 753
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	047	14 658	0	14 658	1 753
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	14 658	0	14 658	1 753
C.IV.	Peněžní prostředky	071	75	0	75	1 632
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	073	75	0	75	1 632
D.	Časové rozlišení aktiv	074	1 029	0	1 029	0
D.1.	Náklady příštích období	075	1 029	0	1 029	0
	Kontrolní číslo AKTIVA	999	76 677	0	76 677	15 293
označ. a	PASIVA b	řad. c	Běžné účetní období		minulé úč. období	
			Netto 5	Netto 6		
	PASIVA CELKEM	078		15 762		3 385
A.	Vlastní kapitál	079		77		703
A.I.	Základní kapitál	080		2 000		2 000
A.I.1.	Základní kapitál	081		2 000		2 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095		-1297		0
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	096		-1297		0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	098		-626		-1 297
B.+C.	Cizí zdroje	100		15 685		2 682
C.	Závazky	106		15 685		2 682
C.I.	Dlouhodobé závazky	107		15 550		1 900
C.I.1.	Vydané dluhopisy	108		15 550		1 900
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	110		15 550		1 900
C.II.	Krátkodobé závazky	122		135		782
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	128		61		718
C.II.8.	Závazky ostatní	132		74		64
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137		11		0
C.II.8.7.	Jiné závazky	139		63		64
	Kontrolní číslo PASIVA	999		94 984		19 483

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

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

**Úč POD 2-01**

Název a sídlo účetní jednotky

Natland Bonds s.r.o.  
Rohanské nábřeží 671/15  
Praha  
186 00

k 31.7.2020  
v celých tisících CZK

Čís. ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČ
01	803095	2020	07	08327343

označ. a	TEXT b	řad. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
A.	Výkonová spotřeba	03	684	250
A.3.	Služby	06	684	250
F.	Ostatní provozní náklady	24	1	0
F.3.	Daně a poplatky	27	1	0
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-685	-250
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	459	0
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	459	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	332	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	332	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	68	0
*	Finanční výsledek hospodaření	48	59	0
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-626	-250
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-626	-250
***	Výsledek hospodaření za účetní období	55	-626	-250
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	459	0
	Kontrolní číslo	99	810	-500

## VÝKAZ CASH-FLOW

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

k 31.7.2020  
v celých tisících CZK

Název sídlo účetní jednotky  
Natland Bonds s.r.o.  
Rohanské nábřeží 671/15  
Praha  
186 00

Rok	Měsíc	IČ
2020	07	08327343

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
a	b	c		
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		1 632	2 000
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)		-626	-250
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace		-127	0
A.1.5.	Úrokové náklady a výnosy		-127	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a kurzovými rozdíly		-753	-250
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu		-657	250
A.2.5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv		-657	250
A.**	Čistý provozní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami		-1410	0
A.3.	Placené úroky		-259	0
A.4.	Přijaté úroky		112	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti		-1 557	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti		0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti		0	0
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků		-1 557	0
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období		75	2 000

# **Příloha v účetní závěrce**

**k 31. července 2020**

**Natland Bonds s.r.o.**

**OBSAH**

1.	POPIS SPOLEČNOSTI.....	1
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	1
3.	OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY.....	1
	a) Peněžní prostředky .....	1
	b) Pohledávky.....	1
	c) Vlastní kapitál.....	2
	d) Cizí zdroje .....	2
	e) Dluhopisy .....	2
	f) Devizové operace .....	2
	g) Použití odhadů .....	2
	h) Účtování výnosů a nákladů.....	2
	i) Daň z příjmů.....	2
4.	POHLEDÁVKY .....	3
5.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY.....	3
6.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	3
7.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY .....	3
8.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY .....	3
9.	VÝNOSY CELKEM.....	3
10.	NÁKLADY CELKEM.....	4
11.	OSOBNÍ NÁKLADY.....	4
12.	NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI A GOING CONCERN .....	4

Natland Bonds s.r.o.

Příloha v mezitímní účetní závěrce k 31.7.2020

## 1. POPIS SPOLEČNOSTI

Natland Bonds s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která sídlí v Praze na Rohanském nábřeží 671/15, Česká republika, identifikační číslo 08327343. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 10.7.2019 pod spisovou značkou C 308172.

Hlavním předmětem její činnosti je správa vlastního majetku.

Členové statutárních orgánů v průběhu účetního období:

Funkce	Jméno	Období (od – do)
Statutární orgán - jednatel	Ing. David Manych	01.01.2020– 31.07.2020

Jménem společnosti jedná samostatně statutární orgán – jednatel.

## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

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

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

Účetní závěrka je sestavena jako mezitímní za období od 1.1.2020 do 31.7.2020. Srovnávacím obdobím ve výkazu zisků a ztrát a výkazu cash flow je stejné období roku 2019, v případě rozvahy je srovnávacím obdobím stav k 31.12.2019.

Mezitímní účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky. Mateřská společnost je připravena do konce účetního období 2020 posílit vlastní kapitál tak, aby nedosahoval záporných hodnot.

## 3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení mezitímní účetní závěrky jsou následující:

### a) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v na bankovních účtech.

### b) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

### **c) Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského 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. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými vklady.

### **d) Cizí zdroje**

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

### **e) Dluhopisy**

Dne 23.10.2019 byl schválen základní prospekt dluhopisového programu ze strany České Národní Banky. Předpokládaná celková jmenovitá hodnota emise je 1 000 000 tis. Kč. V rámci období došlo k emisi dluhopisů ve jmenovité hodnotě 410 000 tis. Kč. (ISIN CZ0003523672) nesoucí úrokový výnos ve výši 5,75% p.a.. Splatnost dluhopisů je 30.11.2026.

Dluhopisy jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Ke dni účetní závěrky jsou oceněny jmenovitou hodnotou případně zvýšenou o nesplacený úrok.

### **f) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku).

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

### **g) 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.

### **h) Účtování výnosů a nákladů**

Náklady jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo na základě výpočtu dle relevantních podkladů. Tato hodnota odpovídá období, do kterého výnosy i náklady věcně i časově náleží. Úrokový náklad je časově rozlišován na základě výše nezaplacené části jistiny a úrokové sazby

### **i) Daň z příjmů**

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Dále se zohledňují položky snižující základ daně, odčitatelné položky a slevy na dani z příjmů.



#### 4. POHLEDÁVKY

K 31. 07. 2020 měla společnost pohledávky ve výši 14 658 tis Kč. Z toho bylo 14 306 tis Kč z titulu poskytnuté jistiny dlouhodobého úvěru do mateřské společnosti Natland Group, SE a 352 tis. Kč z titulu dlužných úroků z tohoto úvěru.

Společnost nemá žádné pohledávky po splatnosti.

#### 5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 07. 2020 byly peněžní prostředky v celkové hodnotě 75 tis. Kč vedené na bankovním účtu u Raiffeisenbank a.s.

#### 6. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují zejména zprostředkovatelskou provizi z prodaných dluhopisů, která je věcně a časově účtována v období, ke kterému přísluší.

#### 7. VLASTNÍ KAPITÁL

Vlastní kapitál společnosti se skládá z:

- Základní kapitál ve výši 2 000 tis. Kč, který byl plně splacen.

#### 8. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost emitovala v roce 2019 dluhopisy v celkovém objemu 410 000 tis. Kč, se splatností k 30.11.2026 a úrokovou sazbou 5,75 % p.a. (viz. Bod 3e). Celková výše upsaných dluhopisů k 31.07.2020 byla 15 550 tis. Kč.

#### 9. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

	K 31.07.2020	K 31.12.2019
Závazky z obchodního styku	61	718
Dohadné účty pasívní	0	61
Jiné závazky	63	3
Stát-daňové závazky	11	0
Celkem	135	782

#### 10. VÝNOSY CELKEM

Struktura výnosů (v tis. Kč):

	31.07.2020	31.12.2019
Úroky z úvěru	459	5
Výnosy celkem	459	5

## 11. NÁKLADY CELKEM

Struktura nákladů (v tis Kč):

	31.07.2020	31.12.2019
Služby	684	1 293
Poplatky, pojištění, daně	1	6
Úroky z dluhopisů	332	3
Ostatní finanční náklady	68	0
<b>Náklady celkem</b>	<b>1 085</b>	<b>1 302</b>

## 12. OSOBNÍ NÁKLADY

Společnost nemá žádné zaměstnance.

## 13. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI A GOING CONCERN

V roce 2020 se v Číně, Evropě i dalších místech světa začal masivně rozšiřovat virus COVID-19, díky kterému se jednotlivé státy rozhodly zavést nejruznější restriktivní opatření, řada odvětví je následky pandemie velmi ochromena a v současné době není zřejmé, jak dlouho bude pandemie trvat. Rovněž není jisté, jaké konkrétní dopady na ekonomiku bude pandemie mít.

Posoudili jsme výše zmíněné události a neidentifikovali jsme skutečnosti, které by měly mít vliv na tuto mezitímní účetní závěrku z titulu následných událostí.

Z charakteru podnikatelské činnosti společnost se nedomníváme, že by existovala významná nejistota ohrožující going concern společnosti.