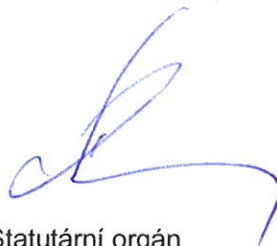


MEZITÍMNÍ NEAUDITOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2020 do 30.06.2020

SMART BONDS a.s.

Datum sestavení: 04.10.2020



Statutární orgán
Ing. Petr Říha

SMART BONDS a.s.

IČ: 06794220

779 00 Olomouc, Hněvotínská 241/52

ROZVAHA

za období od 1.1.2020 do 30.06.2020

v celých tisících CZK

Řádek		Běžné období (30. 6. 2020)			Minulé období (31. 12. 2019)	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	
	AKTIVA CELKEM		441 982	0	441 982	442 992
B.	Stálá aktiva		421 880	0	421 880	421 880
	III.	Dlouhodobý finanční majetek	421 880	0	421 880	421 880
		2 Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	421 880		421 880	421 880
C.	Oběžná aktiva		16 965	0	16 965	17 578
	II.	Pohledávky	16 876	0	16 876	17 138
		2 Krátkodobé pohledávky	16 876	0	16 876	17 138
		1 Pohledávky z obchodních vztahů	0		0	1 903
		2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	16 876		16 876	15 235
	IV.	Peněžní prostředky	89	0	89	440
		1 Peněžní prostředky v pokladně	25		25	26
		2 Peněžní prostředky na účtech	64		64	414
D.	Časové rozlišení aktiv		3 137	0	3 137	3 534
	1	Náklady příštích období	3 137		3 137	3 534

Řádek		Běžné období (30. 6. 2020)	Minulé období (31. 12. 2019)
	PASIVA CELKEM	441 982	442 992
A.	Vlastní kapitál	3 195	2 890
	I. Základní kapitál	2 000	2 000
	1 Základní kapitál	2 000	2 000
	IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	890	-69
	1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	890	-69
	V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	305	959
B. + C.	Cizí zdroje	438 787	440 102
C.	Závazky	438 787	440 102
	I. Dlouhodobé závazky	425 532	425 760
	1 Vydané dluhopisy	424 000	424 000
	2 Ostatní dluhopisy	424 000	424 000
	9 Závazky - ostatní	1 532	1 760
	3 Jiné závazky	1 532	1 760
	II. Krátkodobé závazky	13 255	14 342
	4 Závazky z obchodních vztahů	70	7
	8 Závazky - ostatní	13 185	14 335
	5 Stát - daňové závazky a dotace	0	583
	6 Dohadné účty pasivní	12 660	13 209
	7 Jiné závazky	525	543

SMART BONDS a.s.

IČ: 06794220

779 00 Olomouc, Hněvotínská 241/52

VÝKAZ ZISKU

za období od 1.1.2020 do 30.06.2020

v celých tisících CZK

Řádek		Běžné období (1. 1. 2020 - 30. 6. 2020)	Minulé období (1. 1. 2019 - 30. 6. 2019)
A.	Výkonová spotřeba	197	57
2	Spotřeba materiálu a energie	0	0
3	Služby	197	57
F.	Ostatní provozní náklady	0	0
3	Daně a poplatky z provozní činnosti	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-197	-57
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	12 226	2 070
1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	12 201	2 024
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	25	46
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	11 174	2 779
2	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	11 174	2 779
K.	Ostatní finanční náklady	479	129
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	573	-838
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	376	-895
L.	Daň z příjmů	71	0
1	Daň z příjmů splatná	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	305	-895
*	Čistý obrat za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	12 226	2 070

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

SMART BONDS a.s.

IČ: 06794220

779 00 Olomouc, Hněvotínská 241/52

za období od 1.1.2020 do 30.06.2020

v celých tisících CZK

Řádek		Běžné období (1.1.2020-30.6.2020)	Minulé období (1.1.2019- 30.6.2019)
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	440	1 949
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	376	-895
A.1.	Úpravy a nepeněžní operace		
A.1.2.	Změna stavu oprav.pol. rezerv a změna zůst.přech.úctů aktiv a pasiv (+/-)	-1 123	709
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-71	0
A.1.5.1.	Vyúčtované nákladové úroky	-1 052	709
A.1.5.2.	Vyúčtované výnosové úroky	11 174	2 779
		-12 226	-2 070
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-747	-186
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	2 179	-2 969
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	2 197	-3 070
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-18	101
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	1 432	-3 155
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	11 660	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	10 688	0
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně (-)	583	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-123	-3 155
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	-219 180
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	0	-219 180
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-228	220 521
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-228	220 521
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-351	-1 814
D.	Rozdíl D=P+F-R	0	0
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	89	135

SMART BONDS a.s.

IČ: 06794220

779 00 Olomouc, Hněvotínská 241/52

ROZBOR MAJETKU
 za období od 1.1.2020 do 30.06.2020
 v celých tisících CZK

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách					Vývoj oprávek a opravných položek					Netto	
	Stav k 31.12.2019	Přirůstky	Převody	Úbytky	Stav k 30.06.2020	Stav k 31.12.2019	Přirůstky	Převody	Úbytky	Stav k 30.06.2020	Stav k 30.06.2020	Stav k 31.12.2019
B.I.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.2.		421 880			421 880					0	421 880	421 880
B.III.	0	421 880	0	0	421 880	0	0	0	0	0	421 880	421 880
Celkem	0	421 880	0	0	421 880	0	0	0	0	0	421 880	421 880

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

**Příloha v neauditované mezitímní účetní
závěrce**

za období od 1.1.2020 do 30.06.2020

SMART BONDS a.s.

1 Popis účetní jednotky

Firma:	SMART BONDS a.s.
IČ:	06794220
Založení / Vznik:	Zápis do obchodního rejstříku proběhl dne 23.01.2018
Sídlo:	779 00 Olomouc, Hněvotínská 241/52
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	Oddíl B, vložka 11008 obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Ostravě
Účetní období:	1. leden až 30. červen 2020
Předmět podnikání:	Poskytování peněžních prostředků získaných emisí dluhopisů formou zápůjček a úvěrů.

Jako srovnávací období bylo použito u "Výkazu zisků a ztrát" období 1. ledna 2019 až 30. června 2019, u "Rozvahy" rozhodné datum 31. prosince 2019.

1.1 Osoby podílející se více jak 20% na základním kapitálu účetní jednotky

Jméno / Firma	Podíl v %	
	Běžné období	Minulé období
SMART Corporation, a.s.	100,0	100,0

1.2 Statutární orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Ing. Petr Říha	předseda představenstva	01.01.2020	30.06.2020

1.3 Dozorčí orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Jiří Benko	předseda dozorčí rady	01.01.2020	30.06.2020

1.4 Transakce se spřízněnými osobami

Transakce se spřízněnými osobami probíhají na bázi tržních cen.

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 zisků a ztrát 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 finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména
- zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok

2.1.2 Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány

- při vzniku jmenovitou (nominální) hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám

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

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

2.1.3 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.

2.1.4 Daně

Splatná daň

Ke dni účetní závěrky společnost neeviduje splatnou daň.

2.1.5 Výnosy

Výnosové úroky jsou vykazovány na akruálním principu s využitím lineární metody.

2.1.6 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 krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

Položka rozvahy	Stav k 30.06.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladní hotovost a peníze na cestě	25	26
Účty v bankách	64	414
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	89	440

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

2.3 Náležitost do konsolidačního celku

Společnost je součástí konsolidačního celku SMART Corporation, a.s. .

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

Na konci třetí dekády došlo a ve čtvrté dekádě roku 2020 pravděpodobně též dojde z důvodu komunitního přenosu viru COVID-19 na území České republiky k omezujícím opatřením, které mohou mít ekonomický vliv na některé společnosti. Vedení Společnosti zvažilo potenciaální dopady na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že tato opatření nebudou mít významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

AKTIVA**B. Stálá aktiva**

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

2. - 7. Další finanční investice

Stav k:	30.06.2020	31.12.2019
	421 880	421 880
Položka rozvahy	Netto hodnota	Netto hodnota
Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	421 880	421 880
Celkem	421 880	421 880

Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba představují pohledávky z nezajištěných poskytnutých úvěrů ke společnosti SMART Capital, a.s., která dále eviduje pohledávky za dlužníky, jejichž vypořádání je vázáno na naplnění konkrétních plánů s určitým podílem nejistoty. Jedná se o dlužníky, kteří mají prostředky vázány zejména v poskytnutí nezajištěných půjček dalším právnickým a fyzickým osobám. Vedení společnosti SMART Capital, a.s. bylo obeznámeno s plánem řešení ze strany dlužníků a má dostatečné povědomí o bonitě těchto dlužníků a stejně tak o bonitě jejich významných dlužníků. U těchto pohledávek očekává, že dojde k naplnění výhledu a plnění ze strany dlužníků proběhne do výše netto hodnoty pohledávek.

*** Souhrnný přehled dlouhodobých zápůjček a úvěrů - ovládaná nebo ovládající osoba**

Dlužník Měna, splatnost	Pohyb	Částka (CZK)
Právnícká osoba, fixní úroková sazba	Počáteční stav	414 080
CZK, splatnost 2024, nezajištěné	Konečný stav	414 080
Právnícká osoba, fixní úroková sazba	Počáteční stav	7 800
CZK, splatnost 2022, nezajištěné	Konečný stav	7 800
Celkem brutto		421 880

C. Oběžná aktiva**C.II. Pohledávky****C.II.2. Krátkodobé pohledávky**

Stav k:	30.06.2020	31.12.2019
	16 876	17 138
Položka rozvahy	Netto hodnota	Netto hodnota
Pohledávky z obchodních vztahů	0	1 903
Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	16 876	15 235
Celkem	16 876	17 138

Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba představují krátkodobou část pohledávek z nezajištěných poskytnutých úvěrů ke společnosti SMART Capital, a.s., které byly popsány v B.III.

C.IV. Peněžní prostředky

Stav k:	30.06.2020	31.12.2019
	89	440
Položka rozvahy	Netto hodnota	Netto hodnota
Peněžní prostředky v pokladně	25	26
Peněžní prostředky na účtech	64	414
Celkem	89	440

D. Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv**D. Časové rozlišení aktiv**

Stav k:	30.06.2020	31.12.2019
	3 137	3 534

Položka rozvahy	Netto hodnota	Netto hodnota
Náklady příštích období	3 137	3 534
Celkem	3 137	3 534

PASIVA**A. Vlastní kapitál**

Stav k:	30.06.2020	31.12.2019
	3 195	2 890
Položka rozvahy		
Základní kapitál	2 000	2 000
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	890	-69
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	305	959
Celkem	3 195	2 890

A.I. Základní kapitál

Druh akcií	Počet	Nominální hodnota	Celkem	Nesplaceno	Datum splatnosti
Kmenové akcie	10	200	2 000	0	
Celkem	10	200	2 000	0	

B./C. Cizí zdroje**C. Závazky****C.I. Dlouhodobé závazky**

Stav k:	30.06.2020	31.12.2019
	425 532	425 760
Položka rozvahy		
Ostatní dluhopisy	424 000	424 000
Závazky - ostatní	1 532	1 760
Celkem	425 532	425 760

Vydané dluhopisy

ISIN, datum emise, splatnost, uplatněná sazba, forma	Jmenovitá hodnota	Objem emise	Upsáno k 30.06.2020
CZ0003521510, 29.03.2019, 29.03.2024, 5,3 % p.a., sběrný listinný dluhopis	100	200 000	200 000
CZ0003521650, 03.06.2019, 03.06.2024, 5,3 % p.a., sběrný listinný dluhopis	250	60 000	20 000
CZ0003522310, 24.07.2019, 24.07.2022, 4,5 % p.a., sběrný listinný dluhopis	100	50 000	7 800
CZ0003522328, 24.07.2019, 24.07.2024, 5,3 % p.a., sběrný listinný dluhopis	100	50 000	30 500
CZ0003522641, 11.07.2019, 11.07.2024, 5,3 % p.a., sběrný listinný dluhopis	100	100 000	100 000
CZ0003522997, 06.09.2019, 06.09.2024, 5,3 % p.a., sběrný listinný dluhopis	100	100 000	44 000
CZ0003523128, 22.11.2019, 22.11.2024, 5,3 % p.a., sběrný listinný dluhopis	100	100 000	21 700
Celkem	-	-	424 000

*** Dlouhodobé závazky - ostatní**

Položka rozvahy	30.06.2020	31.12.2019
Jiné závazky	1 532	1 760
Celkem	1 532	1 760

*** Rozbor dlouhodobých závazků dle data splatnosti**

Skupina	30.06.2020	31.12.2019
Od 1 do 5 let do splatnosti	425 532	425 760
Celkem	425 532	425 760

C.II. Krátkodobé závazky

Stav k:	30.06.2020	31.12.2019
	13 255	14 342
Položka rozvahy		
Závazky z obchodních vztahů	70	7
Závazky - ostatní	13 185	14 335
Celkem	13 255	14 342

*** Krátkodobé závazky - ostatní**

Položka rozvahy	30.06.2020	31.12.2019
Stát - daňové závazky a dotace	0	583
Dohadné účty pasivní	12 660	13 209
Jiné závazky	525	543
Celkem	13 185	14 335

Dohadné účty pasivní představují zejména úroky z emitovaných dluhopisů.

Mimobilanční údaje

E. Ostatní mimobilanční údaje

Za závazky společnosti z dluhopisů do výše 344 000 tis. Kč ručí na základě ručitelského prohlášení další právnická osoba.

Výkaz zisku a ztráty

A.2. Spotřeba materiálu a energie

Stav k:	30.06.2020	30.06.2019
	0	0

A.3. Služby

Stav k:	30.06.2020	30.06.2019
	197	57

F. Ostatní provozní náklady

Stav k:	30.06.2020	30.06.2019
	0	0

VI. - VII. Výnosové úroky a podobné výnosy

Stav k:	30.06.2020	30.06.2019
	12 226	2 070

Druh výnosu					
Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba				12 201	2 024
Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy				25	46
Celkem				12 226	2 070

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

Stav k:	30.06.2020	30.06.2019
	11 653	2 908

Druh nákladu		
Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	11 174	2 779
Ostatní finanční náklady	479	129
Celkem	11 653	2 908

L. Daň z příjmů

Vzhledem k tomu, že je předpoklad, že k datu řádné účetní závěrky sestavované k 31. 12. 2020 budou činit připočitatelné a odpočitatelné položky k základu daně totožnou částku a jejich vliv bude tedy neutrální, byl v mezitímní účetní závěrce k 30. 6. 2020 zaúčtován dohad na splatnou daň ze základu odpovídajícímu dosaženému výsledku hospodaření za sledované období 1. 1. 2020 až 30. 6. 2020.

Stav k:	30.06.2020	30.06.2019
	71	0