



Zpráva nezávislého auditora

SMART BONDS a.s.

za ověřované období
od 1.1.2020 do 31.12.2020

Identifikace účetní jednotky

Firma: **SMART BONDS a.s.**
IČ: 06794220
Sídlo: Hněvotínská 241/52, Nová Ulice, 779 00 Olomouc
Právní forma: Akciová společnost
Spisová značka: B 11008, rejstříkový soud v Ostravě

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



Zpráva je určena akcionářům společnosti

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti SMART BONDS a.s. (dále také "Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti SMART BONDS 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 SMART BONDS a.s. k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 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.

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na skutečnosti uvedené v bodech 2.-7. Další finanční investice a C.II.2. Krátkodobé pohledávky přílohy účetní závěrky, které komentují nejistotu a přístup k vybraným položkám pohledávek.

Další vývoj společnosti se bude odvíjet od naplnění daných případů popsaných v uvedených částech přílohy účetní závěrky.

Tyto skutečnosti nepředstavují výhradu.

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



SMART BONDS a.s.

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 vzniknout 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 6.9.2023



Auditor:
Ing. David Mrozek
číslo oprávnění 2309 KAČR



TPA Audit s.r.o.
Antala Staška 2027/79, Praha 4
číslo oprávnění 080 KAČR

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

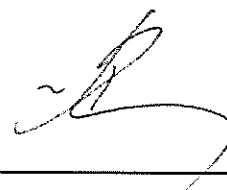
SMART BONDS a.s.



Datum sestavení: 6.4.2021

Statutární orgán:

Ing. Petr Říha



Řádek	Běžné období		Netto	Minulé období Netto
	Brutto	Korekce		
AKTIVA CELKEM	441 948	0	441 948	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	17 313	0	17 313	17 578
II. Pohledávky	17 251	0	17 251	17 138
2 Krátkodobé pohledávky	17 251	0	17 251	17 138
1 Pohledávky z obchodních vztahů	0		0	1 903
2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	16 961		16 961	15 235
4 Pohledávky - ostatní	290	0	290	0
3 Stát - daňové pohledávky	290		290	0
IV. Peněžní prostředky	62	0	62	440
1 Peněžní prostředky v pokladně	26		26	26
2 Peněžní prostředky na účtech	36		36	414
D. Časové rozlišení aktiv	2 755	0	2 755	3 534
1 Náklady příštích období	2 755		2 755	3 534



Řádek	Běžné období	Minulé období
PASIVA CELKEM	441 948	442 992
A. Vlastní kapitál	2 897	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 (+/-)	7	959
B. + C. Cizí zdroje	439 051	440 102
C. Závazky	439 051	440 102
I. Dlouhodobé závazky	425 271	425 760
1 Vydané dluhopisy	424 000	424 000
2 Ostatní dluhopisy	424 000	424 000
9 Závazky - ostatní	1 271	1 760
3 Jiné závazky	1 271	1 760
II. Krátkodobé závazky	13 780	14 342
4 Závazky z obchodních vztahů	5	7
8 Závazky - ostatní	13 775	14 335
5 Stát - daňové závazky a dotace	0	583
6 Dohadné účty pasivní	13 227	13 209
7 Jiné závazky	548	543



IČ: 06794220

779 00 Olomouc, Hněvotínská 241/52

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období	Minulé období
A. Výkonová spotřeba	576	237
2 Spotřeba materiálu a energie	31	0
3 Služby	545	237
F. Ostatní provozní náklady	12	0
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	12	0
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-588	-237
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	24 561	15 337
1 Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	24 536	15 235
2 Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	25	102
J. Nákladové úroky a podobné náklady	22 410	12 896
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	22 410	12 896
K. Ostatní finanční náklady	1 554	662
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	597	1 779
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	9	1 542
L. Daň z příjmů	2	583
1 Daň z příjmů splatná	2	583
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	7	959
* Čistý obrat za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	24 561	15 337



Řádek	Běžné období	Minulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	440	1 949
Z. Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	9	1 542
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	-2 151	-2 441
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-2 151	-2 441
A.1.5.1. Vyúčtované nákladové úroky	22 410	12 896
A.1.5.2. Vyúčtované výnosové úroky	-24 561	-15 337
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-2 142	-899
A.2. Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	2 601	-4 490
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	2 580	-5 335
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	21	845
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	459	-5 389
A.3. Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-22 410	0
A.4. Přijaté úroky (+)	22 937	0
A.5. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-875	0
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	111	-5 389
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	-421 880
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	0	-421 880
C.1. Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-489	425 760
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-489	425 760
F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-378	-1 509
D. Rozdíl D=P+F-R	0	0
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	62	440



PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

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 Krajským soudem v Ostravě
Účetní období:	1. leden až 31. prosinec
Předmět podnikání:	Poskytování peněžních prostředků získaných emisí dluhopisů formou zápůjček a úvěrů.

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	31.12.2020

1.3 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 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 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 splatná 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

Daň z příjmu za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu odložené daně.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulé období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.



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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladní hotovost a peníze na cestě	26	26
Účty v bankách	36	414
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	62	440

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

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

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

4 Dopad pandemie COVID-19 na ekonomickou situaci společnosti

V období sestavení této účetní závěrky se v rámci České republiky i celosvětově zavádějí různá opatření v souvislosti s bojem proti šíření virové choroby COVID-19 způsobené koronavirem SARS-CoV-2. Tato opatření mohou mít přímý nebo nepřímý dopad i na budoucí ekonomickou situaci Společnosti a související ocenění majetku a závazků. Jelikož v současné době nelze odhadnout, jaká opatření a po jak dlouhou dobu budou v účinnosti, nelze konkrétní dopady v současnosti spolehlivě určit.

Vedení Společnosti zvažilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2020 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

2. - 7. Další finanční investice

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	421 880
	Stav k 31.12.2019	421 880
<hr/>		
Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
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.



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

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	17 251
	Stav k 31.12.2019	17 138

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Pohledávky z obchodních vztahů	0	1 903
Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	16 961	15 235
Pohledávky - ostatní	290	0
Celkem	17 251	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.

*** Krátkodobé pohledávky - ostatní**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Stát - daňové pohledávky	290	0
Celkem	290	0

C.IV. Peněžní prostředky

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	62
	Stav k 31.12.2019	440

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Peněžní prostředky v pokladně	26	26
Peněžní prostředky na účtech	36	414
Celkem	62	440



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

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	2 755
	Stav k 31.12.2019	3 534

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Náklady příštích období	2 755	3 534
Celkem	2 755	3 534



Pasiva

A. Vlastní kapitál

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	2 897
	Stav k 31.12.2019	2 890

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Základní kapitál	2 000	2 000
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	890	-69
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	7	959
Celkem	2 897	2 890

K datu sestavení závěrky nebylo rozhodnuto o návrhu o rozdělení hospodářského výsledku.

A.I. Základní kapitál

Druh akcií	Počet	Nominální hodnota	Celkem	Nesplaceno	Datum splatnosti
Kmenové akcie na jméno v listinné podobě	10	200	2 000	0	-
Celkem	10	200	2 000	0	-

B./C. Cizí zdroje

C. Závazky

C.I. Dlouhodobé závazky

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	425 271
	Stav k 31.12.2019	425 760

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Ostatní dluhopisy	424 000	424 000
Závazky - ostatní	1 271	1 760
Celkem	425 271	425 760



Vydané dluhopisy

ISIN, datum emise, splatnost, uplatněná sazba, forma	Jmenovitá hodnota	Objem emise	Upsáno
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	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Jiné závazky	1 271	1 760
Celkem	1 271	1 760

* **Rozbor dlouhodobých závazků dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Od 1 do 5 let do splatnosti	425 271	425 760
Celkem	425 271	425 760

C.II. Krátkodobé závazky

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	13 780
	Stav k 31.12.2019	14 342

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodních vztahů	5	7
Závazky - ostatní	13 775	14 335
Celkem	13 780	14 342



* **Krátkodobé závazky - ostatní**

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Stát - daňové závazky a dotace	0	583
Dohadné účty pasivní	13 227	13 209
Jiné závazky	548	543
Celkem	13 775	14 335

Dohadné účty pasivní představují zejména úroky z emitovaných dluhopisů.



Mimobilanční údaje

E. Ostatní mimobilanční údaje

Ručení

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

Probíhající emise k rozvahovému dni

V období od 23.11.2020 do 15.1.2021 probíhalo upisovací období emisí SMARTB II 01 4,5/24 a SMARTB II 02 5,5/26. Distribuce a administrace těchto emisí byla poskytována na základě smlouvy bankou. K rozvahovému dni byly uzavřeny smlouvy z těchto emisí v celkové výši 14,7 mil. Kč.

Dne 15.1.2021 Společnost vydala dluhopisy ke dvěma uvedeným emisím v celkové předpokládané jmenovité hodnotě 100 mil. Kč, kdy celková nominální hodnota dluhopisů ke konci upisovacího období činila 44,2 mil. Kč.



Výkaz zisku a ztráty

A.2. Spotřeba materiálu a energie

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	31
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	0

A.3. Služby

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	545
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	237

F. Ostatní provozní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	12
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	0

Druh nákladu	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Daně a poplatky z provozní činnosti	12	0
Celkem	12	0

VI. - VII. Výnosové úroky a podobné výnosy

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	24 561
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	15 337

Druh výnosu	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	24 536	15 235
Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	25	102
Celkem	24 561	15 337



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

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	23 964
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	13 558

Druh nákladu	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	22 410	12 896
Ostatní finanční náklady	1 554	662
Celkem	23 964	13 558

L. Daň z příjmů

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	2
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	583



SMART BONDS a.s.

IČ: 06794220

779 00 Olomouc, Hněvotínská 241/52

ROZBOR MAJETKU

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

v celých tisících CZK

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách					Vývoj opravěk a opravných položek					Netto	
	Stav k 31.12.2019	Přirůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Přirůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2020	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.	421 880	0	0	0	421 880	0	0	0	0	0	421 880	421 880
Celkem	421 880	0	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. - Pěstítkové 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

