

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2023
(v celých tisících Kč)
IČ: 08270953

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 22.5.2024

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: Poskytování obchodních úvěrů

Spisová značka: C 316054

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

RSBC Consortio s.r.o.

Vyskočilova 1410/1

PRAHA 4

14000

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	406 602		406 602	4 810
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	130 077		130 077	
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	27	130 077		130 077	
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	127 808		127 808	
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34	2 269		2 269	
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36	2 269		2 269	
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	276 525		276 525	4 810
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	270 313		270 313	844
2.	Krátkodobé pohledávky	57	246 986		246 986	242
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	175 418		175 418	
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	71 568		71 568	242
4.1.	Pohledávky za společníky	62	70 000		70 000	
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	213		213	242
4.6.	Jiné pohledávky	67	1 355		1 355	
3.	Časové rozlišení aktiv	68	23 327		23 327	602
3.1.	Náklady příštích období	69	23 327		23 327	602
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	6 212		6 212	3 966
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	6 212		6 212	3 966

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	406 602	4 810
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	134 452	3 826
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	2 000	2 000
1.	Základní kapitál	04	2 000	2 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	137 614	
2.	Kapitálové fondy	09	137 614	
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	137 614	
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	1 826	1 217
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	1 826	1 217
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	-6 988	609
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	272 150	984
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	272 150	984
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	231 510	
1.	Vydané dluhopisy	31	231 510	
1.2.	Ostatní dluhopisy	33	231 510	
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	35 799	984
1.	Vydané dluhopisy	46	31 445	
1.2.	Ostatní dluhopisy	48	31 445	
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	4 354	984
C.III.	Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2.)	63	4 841	
1.	Výdaje příštích období	64	4 841	

Schönfeld Robert, zplnomocněný zástupce

Podpisový záznam



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

IČ: 08270953

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 22.5.2024

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: Poskytování obchodních úvěrů

Spisová značka: C 316054

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

RSBC Consortio s.r.o.

Vyskočilova 1410/1

PRAHA 4

14000

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	1 468	1 173
3.	Služby	06	1 468	1 173
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	70 000	
3.	Jiné provozní výnosy	23	70 000	
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	70 010	17
3.	Daně a poplatky	27	4	
5.	Jiné provozní náklady	29	70 006	17
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-1 478	-1 190
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	1 535	9 224
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	1 476	9 224
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	59	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	3 555	7 276
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		7 276
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	3 555	
K.	Ostatní finanční náklady	47	3 490	3
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-5 510	1 945
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-6 988	755
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50		146
L.1.	Daň z příjmů splatná	51		146
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-6 988	609
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-6 988	609
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	71 535	9 224

Schönfeld Robert, zplnomocněný zástupce

Podpisový záznam

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

v 31. 12. 2023

Název společnosti: RSBC Consortio s.r.o.

Sídlo: Vyskočilova 1410/1, Michle, 140 00 Praha 4

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

IČO: 082 70 953

Obsah

1. OBECNÉ ÚDAJE	3
1.1. POPIS SPOLEČNOSTI	3
1.2. ZMĚNY A DODATKY PROVEDENÉ V ÚČETNÍM OBDOBÍ V OBCHODNÍM REJSTRÁKU	3
2. ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	3
2.1. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	4
2.2. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	4
2.3. POHLEDÁVKY	4
2.4. ÚVĚRY	4
2.5. VLASTNÍ KAPITÁL	5
2.6. CIZÍ ZDROJE	5
2.7. DEVIZOVÉ OPERACE	5
2.8. DAŇ Z PŘÍJMŮ	5
2.9. ÚČTOVÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ	6
2.10. POUŽITÍ ODHADŮ	6
2.11. OKAMŽIK USKUTEČNĚNÍ ÚČETNÍHO PŘÍPADU	6
2.12. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD A POSTUPŮ	6
2.13. NÁLEŽITOST DO KONSOLIDAČNÍHO CELKU	6
2.14. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	6
3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	7
3.1. STÁLÁ AKTIVA	7
3.1.1. <i>Dlouhodobý majetek</i>	7
3.1.2. <i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	7
3.2. OBĚŽNÁ AKTIVA	7
3.2.1. <i>Krátkodobé pohledávky</i>	8
3.3. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	8
3.4. VLASTNÍ KAPITÁL	8
3.5. CIZÍ ZDROJE	9
3.5.1. <i>Dlouhodobé závazky</i>	9
3.5.2. <i>Krátkodobé závazky</i>	10
3.6. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIVNÍ	10
3.7. DAŇ Z PŘÍJMŮ	10
3.8. OSOBNÍ NÁKLADY	11
3.9. SLUŽBY	11
3.10. OSTATNÍ NÁKLADOVÉ ÚROKY A FINANČNÍ NÁKLADY	11
3.11. DALŠÍ INFORMACE	11
4. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	11
4.1. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	12
4.2. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY Z OBCHODNÍHO STYKU	12
4.3. VÝNOSY A NÁKLADY - SLUŽBY	12
4.4. VÝNOSY A NÁKLADY – OSTATNÍ TRANSAKCE	13
4.5. JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	13
5. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	13

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Popis společnosti

Obchodní firma	:	RSBC Consortio s.r.o.
Právní forma	:	Společnost s ručením omezeným
Sídlo	:	Vyskočilova 1410/1, Michle, 140 00 Praha 4
Identifikační číslo	:	082 70 953
Datum vzniku a zápisu do OR	:	19. června 2019
Spisová značka	:	C 316054 vedená u Městského soudu v Praze
Rozvahový den	:	31. prosince 2023

Předmět podnikání:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Obory činnosti: Zprostředkování obchodu a služeb
Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy
Výroba, obchod a služby jinde nezařazené
- Pronájem a půjčování věcí movitých
- Správa vlastního majetku

1.2. Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku

S účinností ke dni 05.10.2023 byl z funkce jednatele odvolán Ing. Tomáš Murtinger a s účinností ke dni 06.10.2023 byla do funkce jednatele Společnosti jmenována RSBC Management s.r.o., IČO: 190 61 358, se sídlem Vyskočilova 1410/1, Michle, 140 00 Praha 4, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 379701, kterou při výkonu funkce zastupuje pan Robert Schönfeld. Tato změna byla zapsána v obchodním rejstříku dne 25.10.2023.

2. ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Příložená individuální účetní závěrka (*nekonsolidovaná*) 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, ve znění platném pro účetní období počínající 1. lednem 2019 nebo později (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

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. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti, realizované cenné papíry a podíly, případně dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

Dlouhodobý finanční majetek se oceňuje pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám apod.

Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou / ekvivalencí, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků

Realizovatelné cenné papíry (kromě dluhopisů s pevně stanoveným úrokem) a podíly představující minoritní účast reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

Cenné papíry držené do splatnosti se přeceňují o rozdíl mezi pořizovací cenou bez kuponu a jmenovitou hodnotou. Tento rozdíl se rozlišuje dle věcné a časové souvislosti do nákladů nebo výnosů.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtován jako opravná položka.

2.2. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze na bankovních účtech.

2.3. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Je-li nominální hodnota nabyté pohledávky vyšší než pořizovací cena, eviduje nominální hodnotu této pohledávky účetní jednotka v podrozvahové evidenci.

Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

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

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

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

2.4. Úvěry

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

Úroky, pokud se jejich splatnost nepředpokládá do 12 měsíců od data rozvahy, jsou vykazovány jako dlouhodobé závazky nebo dlouhodobé pohledávky.

2.5. 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 změna základního kapitálu.

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny dobrovolnými peněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu společnosti.

2.6. Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V případě postupného splácení závazku je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

Zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika vytváří společnost v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dohadné účty pasivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

2.7. Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se ke dni uskutečnění účetního případu oceňují v českých korunách denním kurzem České národní banky vyhlášeným pro předchozí pracovní den.

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

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

2.8. Daň z příjmů

Náklad na splatnou 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 (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, náklady na pokuty a penále, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. O odložené daňové pohledávce se účtuje za předpokladu, že bude realizována.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu splatné daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na splatnou daň z příjmů, a to ve výši předpokládané daně.

V případě, že v průběhu účetního období platila účetní jednotka zálohy na daň z příjmů, musí tyto zálohy zohlednit při výpočtu rezervy na splatnou daň a rezervu vykázat jen ve výši předpokládaného doplatku na dani. Pokud jsou tyto zálohy vyšší nebo rovny předpokládané dani, účetní jednotka rezervu na daň z příjmů neuvede a zálohy vykáže ve výši ponižené o předpokládanou daň.

2.9. Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

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.

2.10. 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 se v budoucnu mohou od těchto odhadů odlišovat.

2.11. Okamžik uskutečnění účetního případu

Okamžikem uskutečnění účetního případu je den, ve kterém dojde ke splnění dodávky, platbě dluhu, inkasu pohledávky, poskytnutí či přijetí záloh, pohybu majetku a k okamžiku vypořádání obchodu.

2.12. Změny účetních metod a postupů

V běžném účetním období nedošlo k odchylkám od účetních metod, společnost řádně vyčíslila majetek a závazky, finanční situaci a výsledek hospodaření pro účely analýzy údajů obsažených v účetních výkazech s cílem dosažení věrného a poctivého předmětu účetnictví a finanční situace společnosti.

2.13. Náležitost do konsolidačního celku

Společnost je součástí konsolidačního celku společnosti RSBC Holding a.s.

Konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje společnost RSBC Holding a.s., se sídlem Vyskočilova 1410/1, Michle, 140 00 Praha 4. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle společnosti.

2.14. Následné události

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.

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.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

3.1. Stálá aktiva

3.1.1. Dlouhodobý majetek

Společnost nevlastní majetek zatížený zástavním právem ani věcným břemenem (k 31.12.2022: 0 tis. Kč).

3.1.2. Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Stav k 31.12.2023
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	-	127 808	-	-	127 808
Poskytnuté zálohy a závdavky na dlouhodobý finanční majetek	-	62 400	60 131	-	2 269
Celkem	-	190 208	60 131	-	130 077

Ovládané a ovládající osoby k 31.12.2023:

Název společnosti	Podíl v %	Základní kapitál	Vlastní kapitál	Zisk/ztráta běžného roku	Cena pořízení akcií/podílu	Přecenění	Hodnota akcií/podílu
RE JVCo a.s.	50 %	2 000	56 660	-1 752	38 000	-	38 000
RSBC Brumlovka Investment I a.s. *	59,7 %	2 000	124 668	3 286	89 808	-	89 808

* Údaje vychází z neauditované účetní závěrky společnosti.

Majetkový podíl ve výši 50 % ve společnosti RE JVCo a.s., se sídlem Na hřebenech II 1718/10, Nusle, Praha 4, IČO: 098 84 688, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 26018, nabyta společností na základě Smlouvy o převodu akcií a o poskytnutí nepeněžitého příplatku se společností RSBC Real Estate a.s. ze dne 21.12.2023.

Majetkový podíl ve výši 19,7 % ve společnosti RSBC Brumlovka Investments I a.s., se sídlem Vyskočilova 1410/1, Michle, 140 Praha 4, IČO: 178 39 483, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 27823, nabyta společností na základě Smlouvy o převodu akcií a o poskytnutí nepeněžitého příplatku se společností RSBC Real Estate a.s. ze dne 21.12.2023.

Majetkový podíl ve výši 40 % ve společnosti RSBC Brumlovka Investments I a.s., se sídlem Vyskočilova 1410/1, Michle, 140 Praha 4, IČO: 178 39 483, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 27823, nabyta společností na základě Smlouvy o převodu akcií se společností RSBC Development Financing s.r.o. ze dne 21.12.2023.

Poskytnuté zálohy a závdavky na dlouhodobý finanční majetek tvoří poskytnuté zálohy na majetkový podíl ve výši 40 % ve společnosti RSBC Brumlovka Investments I a.s., se sídlem Vyskočilova 1410/1, Michle, 140 Praha 4, IČO: 178 39 483, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 27823, které byly uhrazeny na základě Smlouvy o budoucí smlouvě o převodu akcií se společností RSBC Development Financing s.r.o. ze dne 10.10.2023.

3.2. Oběžná aktiva

Společnost neeviduje k rozvahovému dni zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody poskytnuté členům řídicích, kontrolních a správních orgánů (k 31.12.2022: 0 tis. Kč).

Společnost neeviduje pohledávky, které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let (k 31.12.2022: 0 tis. Kč). Dále společnost neeviduje pohledávky, které jsou k rozvahovému dni kryty věcnými zárukami (k 31.12.2022: 0 tis. Kč).

3.2.1. Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky	K 31.12.2023	K 31.12.2022
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	175 418	-
Pohledávky za společníky	70 000	-
Stát – daňové pohledávky	213	242
Jiné pohledávky	1 355	-
Celkem Krátkodobé pohledávky	246 986	242

Pohledávky vůči ovládané nebo ovládající osobě k rozvahovému dni ve výši 175 418 tis. Kč (k 31.12.2022: 0 tis. Kč) představují pohledávky vůči společnosti ODCz brno, s.r.o., IČO: 255 82 500, z titulu poskytnutí úvěru ve výši 83 000 tis. Kč (k 31.12.2022: 0 tis. Kč) a úroků z úvěru ve výši 927 tis. Kč (k 31.12.2022: 0 tis. Kč), který je splatný dle smlouvy dne 31.12.2024. Dále pohledávky vůči společnosti RSBC INVEST s.r.o., IČO: 077 08 955, z titulu poskytnutí úvěru ve výši 76 000 tis. Kč (k 31.12.2022: 0 tis. Kč) a úroků z úvěru ve výši 491 tis. Kč (k 31.12.2020: 0 tis. Kč), který je splatný dle smlouvy dne 31.12.2024. Další významnou položkou je pohledávka ve výši 15 000 tis. Kč vůči společnosti RSBC Development Financing s.r.o., IČO: 255 44 039, z titulu Dohody o postoupení pohledávky ze dne 21.12.2023.

Pohledávky za společníky k rozvahovému dni ve výši 70 000 tis. Kč představují pohledávku vůči společnosti RSBC Real Estate a.s., IČO: 040 62 817, z titulu Smlouvy o poskytnutí příplatku ze dne 21.12.2023.

Jiné pohledávky k rozvahovému dni ve výši 1 355 tis. Kč (K 31.12.2022: 0 tis. Kč) představují pohledávky vůči administrátorovi emise dluhopisů z titulu vypořádání upsaných emitovaných dluhopisů.

3.3. Časové rozlišení aktiv

Časové rozlišení aktiv	K 31.12.2023	K 31.12.2022
Náklady příštích období	23 327	602
Celkem Časové rozlišení aktiv	23 327	602

Náklady příštích období představují zejména časové rozlišení nákladů spojených s emisí dluhopisů ve výši 23 326 tis. Kč (K 31.12.2022: 596 tis. Kč.) a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší, a to po dobu trvání dluhopisů.

3.4. Vlastní kapitál

Struktura vlastního kapitálu	K 31.12.2023	K 31.12.2022
Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	2 000	2 000
Ostatní kapitálové fondy	137 614	0
Nerozdělený zisk minulých let	1 826	1 217
Výsledek hospodaření běžného účetního období po zdanění	-6 988	609
Celkem Vlastní kapitál	134 452	3 826

Valná hromada konaná dne 11.04.2023 schválila řádnou účetní závěrku společnosti za rok 2022 a rozhodla o převodu zisku ve výši 609 tis. Kč na nerozdělený zisk minulých let.

Na základě Smluv o převodu akcií a poskytnutí nepeněžitých příplatků poskytla společnost RSBC Real Estate a.s. společnosti RSBC Consortium s.r.o. dne 21.12.2023 dobrovolné nepeněžní příplatky mimo základní kapitál v celkové výši 67 614 tis. Kč.

Na základě Smlouvy o poskytnutí příplatku poskytla společnost RSBC Real Estate a.s. společnosti RSBC Consortium s.r.o. dne 21.12.2023 dobrovolný příspěvek mimo základní kapitál v celkové výši 70 000 tis. Kč.

3.5. Cizí zdroje

Společnost nemá k rozvahovému dni závazky (nepeněžní i peněžní), které by nebyly zaneseny v účetní evidenci společnosti (k 31.12.2022: 0 tis. Kč).

Společnost neeviduje závazky, které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let (k 31.12.2022: 0 tis. Kč).

Společnost neeviduje k rozvahovému dni závazky kryté věcnými zárukami (k 31.12.2022: 0 tis. Kč).

3.5.1. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky	K 31.12.2023	K 31.12.2022
Vydané dluhopisy ostatní	260 000	-
Pohledávky z emitovaných dluhopisů	-28 490	-
Celkem Dlouhodobé závazky	231 510	-

Vydané dluhopisy ostatní dlouhodobé k 31.12.2023:

Identifikační číslo dluhopisů („ISIN“)	Datum emise dluhopisů	Splatnost dluhopisů	Objem emise	Jmenovitá hodnota	Úroková sazba %	Upsáno k 31.12.2023*	Nezaplacené úroky k 31.12.2023
ISIN: CZ0003554305	02.10.2023	02.10.2025	60 000	10	7,75	53 701	1 009
ISIN: CZ0003554297	02.10.2023	02.10.2026	90 000	10	8,00	90 548	1 759
ISIN: CZ0003554271	02.10.2023	02.10.2028	80 000	10	8,50	80 416	1 662
ISIN: CZ0003554982	30.11.2023	30.11.2027	30 000	10	8,30	8 337	57
Celkem vydané dluhopisy			260 000			233 002	4 487

* Hodnota upsaných dluhopisů představuje nominální hodnotu upsaných dluhopisů, případně zvýšenou o odpovídající alikvótní úrokový výnos (dále „AÚV“) ke dni úpisu dluhopisu v celkové výši 1 492 tis. Kč (K 31.12.2022: 0 tis. Kč). Výplata úrokového výnosu vydaných dlouhodobých dluhopisů s identifikačním číslem: CZ0003554305, CZ0003554297, CZ0003554271 se provádí pololetně a s identifikačním číslem CZ0003554982 se provádí čtvrtletně. AÚV ve výši 1 492 tis. Kč (k 31.12.2022: 0 tis. Kč) je tak vykázáno v Rozvaze v pasivěch v položce 3.5.2. Krátkodobé závazky. Pohledávky z emitovaných dluhopisů ve výši -28 490 tis. Kč (K 31.12.2022: 0 tis. Kč) představují pohledávky z emitovaných dluhopisů neumístěných investorům.

Dluhy emitenta vyplývající z dluhopisů jsou dle oddílu 3.3 Konečných podmínek emise dluhopisů zajištěny ve prospěch vlastníků dluhopisů Ručitelským prohlášením společnosti RSBC INVEST s.r.o., IČO: 077 08 955, se sídlem Vyskočilova 1410/1, Michle, Praha 4, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 305984, ze dne 21. srpna 2023. Ručitel tímto prohlášením ve smyslu ustanovení § 2018 a násl. Občanského zákoníku neodvolatelně prohlašuje, že poskytuje každému vlastníku dluhopisů ručení za řádné splacení zajištěných dluhů a prohlašuje vůči každému Vlastníkovi dluhopisů, že jej uspokojí, jestliže emitent nesplní svůj splatný zajištěný dluh, a to do souhrnné výše 150 000 tis. Kč pro všechny příslušné vlastníky dluhopisů všech emisí spadajících do dluhopisového programu.

3.5.2. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky	K 31.12.2023	K 31.12.2022
Vydané dluhopisy ostatní	31 595	-
Pohledávky z emitovaných dluhopisů	-150	-
Závazky z obchodních vztahů	4 354	984
Celkem Krátkodobé závazky	35 799	984

Vydané dluhopisy ostatní krátkodobé k 31.12.2023:

Identifikační číslo dluhopisů („ISIN“)	Datum emise dluhopisů	Splatnost dluhopisů	Objem emise	Jmenovitá hodnota	Úroková sazba %	Upsáno k 31.12.2023*	Nezaplacené úroky k 31.12.2023
ISIN: CZ0003554289	30.11.2023	30.11.2027	30 000	10	7,50	29 953	547
Celkem vydané dluhopisy			30 000			29 953	547

* Hodnota upsaných dluhopisů představuje nominální hodnotu upsaných krátkodobých dluhopisů zvýšenou o odpovídající alikvótní úrokový výnos ke dni úpisu dluhopisu ve výši 103 tis. Kč (K 31.12.2022: 0 tis. Kč). Pohledávky z emitovaných dluhopisů ve výši -150 tis. Kč (K 31.12.2022: 0 tis. Kč) představují pohledávky z emitovaných dluhopisů neumístěných investorům.

Dluhy emitenta vyplývající z dluhopisů jsou dle oddílu 3.3 Konečných podmínek emise dluhopisů zajištěny ve prospěch vlastníků dluhopisů Ručitelským prohlášením společnosti RSBC INVEST s.r.o., viz bod 3.5.1. Dlouhodobé závazky.

3.6. Časové rozlišení pasivní

Časové rozlišení pasivní	K 31.12.2023	K 31.12.2022
Výdaje příštích období	4 841	-
Celkem Časové rozlišení pasiv	4 841	-

Výdaje příštích období představují zejména časové rozlišení nákladů alikvotního úrokového výnosu k vydaným dluhopisům ve výši 3 440 tis. Kč (K 31.12.2022: 0 tis. Kč), které jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

3.7. Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů	K 31.12.2023	K 31.12.2022
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	-6 988	755
Položky snižující základ daně (-)	-	-
Položky zvyšující základ daně (+)	1 998	16
Mezisoučet	-4 990	771
Odečet daňové ztráty minulých let	-	-
Základ daně, zaokrouhlený na celé tisíce dolů	-	771
Daň vypočtená při použití sazby 19 % (pro rok 2022 19 %)	-	146

3.8. Osobní náklady

Společnost neposkytla v roce 2023 žádné odměny členům statutárních a dozorčích orgánů z důvodu výkonu jejich funkce (K 31.12.2022: 0 tis. Kč).

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	K 31.12.2023	K 31.12.2022
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	0	0

3.9. Služby

Služby	K 31.12.2023	K 31.12.2022
Ostatní služby - účetnictví a daňové poradenství	534	175
Ostatní služby - právní poradenství	223	11
Ostatní služby – poradenství (manažerské služby)	697	987
Ostatní služby – marketing	14	-
Celkem Služby	1 468	1 173

3.10. Ostatní nákladové úroky a finanční náklady

Ostatní nákladové úroky tvoří nákladové úroky na vydané dluhopisy ve výši 3 440 tis. Kč (K 31.12.2022: 0 tis. Kč).

Ostatní finanční náklady tvoří především náklady spojené s emisí dluhopisů ve výši 3 487 tis. Kč (K 31.12.2022: 0 tis. Kč)

3.11. Další informace

Společnost nevydala v roce 2023 žádné prostředky na oblast výzkumu a vývoje.

Společnost nepořídila v roce 2023 žádné vlastní podíly, zatímni listy či obchodní podíly ovládající osoby.

Společnost nezaložila v roce 2023 žádnou organizační složku v zahraničí.

4. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Společnost realizovala za dané účetní období transakce se spřízněnými osobami zejména z titulu pořízení dlouhodobého finančního majetku (detailně bod 3.1.2.), poskytnutí příplatků mimo ZK (detailně bod 3.4.), postoupení pohledávek, poskytnutých úvěrů, přijatých služeb souvisejících s administrativou, vedením účetnictví a strategickým a finančním poradenstvím a ostatních (nákladových) transakcí souvisejících s přípravou konceptu dluhopisového programu společnosti a motivační odměnou za činnosti investičního zprostředkovatele.

Jiné pohledávky k rozvahovému dni ve výši 1 355 tis. Kč (K 31.12.2022: 0 tis. Kč) představují pohledávky vůči administrátorovi emise dluhopisů z titulu vypořádání upsaných emitovaných dluhopisů.

V roce 2023 a 2022 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné podíly společnosti.

K 31. prosinci 2023 společnost eviduje následující zůstatky vůči spřízněným stranám:

4.1. Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky	K 31.12.2023	K 31.12.2022
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba*	175 418	-
Pohledávky za společníky*	70 000	-
Celkem Krátkodobé pohledávky	175 418	-

* detailně viz bod 3.2.1.

Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Název společnosti	Popis	Splatnost	Jistina k 31.12.2023	Zůstatek úroků k 31.12.2023	Úrokový výnos v roce 2023
RSBC Real Estate a.s.	zápůjčka	31.08.2023	-	-	2
RSBC Real Estate a.s.	zápůjčka	31.12.2023	-	-	56
RSBC INVEST s.r.o.	úvěr	31.12.2024	76 000	491	491
ODcz brno, s.r.o.	úvěr	31.12.2024	83 000	927	927
Celkem	*	*	159 000	1 418	1 476

4.2. Krátkodobé pohledávky a závazky z obchodního styku

Název společnosti	Pohledávky		Závazky	
	K 31.12.2023	K 31.12.2022	K 31.12.2023	K 31.12.2022
RSBC Advisory s.r.o.	-	-	58	945
RSBC Tax and Accounting services, s.r.o.	-	-	234	28
RSBC Holding a.s.	-	-	63	-
Celkem	-	-	355	973

Společnost neeviduje dlouhodobé pohledávky či závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

4.3. Výnosy a náklady - služby

Název společnosti	Výnosy		Náklady	
	K 31.12.2023	K 31.12.2022	K 31.12.2023	K 31.12.2022
RSBC Advisory s.r.o.	-	-	711	348
RSBC Tax and Accounting services, s.r.o.	-	-	467	28
Celkem	-	-	1 178	376

Výnosové úroky vůči spřízněným stranám jsou vykázány v bodě 4.1.

4.4. Výnosy a náklady – ostatní transakce

Název společnosti	Výnosy		Náklady	
	K 31.12.2023	K 31.12.2022	K 31.12.2023	K 31.12.2022
RSBC Advisory s.r.o.	-	-	162	-
RSBC Real Estate a.s.	-	-	1 401	-
Celkem	-	-	1 563	-

4.5. Jiné provozní výnosy a náklady

Název společnosti	Výnosy		Náklady	
	K 31.12.2023	K 31.12.2022	K 31.12.2023	K 31.12.2022
RSBC Real Estate a.s.	-	-	15 000	-
RSBC Development Financing s.r.o.	15 000	-	-	-
RSBC INVEST s.r.o.	55 000	-	-	-
ODcz bmo, s.r.o.	-	-	55 000	-
Celkem	70 000	-	70 000	-

Jiné provozní výnosy ve výši 70 000 tis. Kč (2022: 0 tis. Kč) z transakcí se společnostmi RSBC Development Financing s.r.o., IČO: 255 44 039, a RSBC INVEST s.r.o., IČO: 077 08 955, vznikly z titulu postoupení pohledávek. Náklady spojené s těmito transakcemi ve výši 70 000 tis. Kč (2022: 0 tis. Kč) jsou vykázány na řádku 29 „Jiné provozní náklady“ Výkazu zisku a ztráty.

5. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

1) Dne 18.01.2024 společnost jako emitent dluhopisů vydala Oznámení o celkové jmenovité hodnotě níže uvedeného vydaného dluhopisu. K tomuto datu dále společnost dle čl. 7.3 Společných emisních podmínek rozhodla o zrušení dluhopisů neumístěných mezi investory ve výši 80 tis Kč.

Identifikační číslo dluhopisu („ISIN“)	Datum emise dluhopisů	Lhůta pro úpis emise	Splatnost dluhopisů	Jmenovitá hodnota	Objem emise*	Upsáno ve lhůtě pro úpis*
ISIN: CZ0003554289	02.10.2023	17.01.2024	02.10.2024	10	30 000	29 920
Celkem					30 000	29 920

* Údaje v nominálních hodnotách.

2) Dne 01.03.2024 společnost jako emitent dluhopisů vydala Oznámení o celkové jmenovité hodnotě níže uvedeného vydaného dluhopisu. K tomuto datu dále společnost dle čl. 7.3 Společných emisních podmínek rozhodla o zrušení dluhopisů neumístěných mezi investory ve výši 140 tis Kč.

Identifikační číslo dluhopisu („ISIN“)	Datum emise dluhopisů	Lhůta pro úpis emise	Splatnost dluhopisů	Jmenovitá hodnota	Objem emise*	Upsáno ve lhůtě pro úpis*
ISIN: CZ0003554305	02.10.2023	29.02.2024	02.10.2025	10	60 000	59 860
Celkem					60 000	59 860

* Údaje v nominálních hodnotách.

3) Dne 14.12.2023 společnost dle čl. 2.1 Společných emisních podmínek rozhodla o navýšení dluhopisů ve výši 10 000 tis Kč. 1 000 ks dluhopisů s identifikačním číslem CZ0003554297 bylo uloženo na klientské portfolio dle výpisu z účtu administrátora CP dne 02.01.2024. Dne 02.02.2024 společnost dle čl. 2.1 Společných emisních podmínek rozhodla o navýšení dluhopisů ve výši 10 110 tis Kč. Dne 01.03.2024 společnost jako emitent dluhopisů vydala Oznámení o celkové jmenovité hodnotě níže uvedeného vydaného dluhopisu.

Identifikační číslo dluhopisu („ISIN“)	Datum emise dluhopisů	Lhůta pro úpis emise	Splatnost dluhopisů	Jmenovitá hodnota	Objem emise*	Upsáno ve lhůtě pro úpis*
ISIN: CZ0003554297	02.10.2023	29.02.2024	02.10.2026	10	90 000	110 110
Celkem					90 000	110 110

* Údaje v nominálních hodnotách.

4) Dne 15.01.2024 společnost jako emitent dluhopisů vydala Oznámení o celkové jmenovité hodnotě níže uvedeného vydaného dluhopisu. Dále dne 18.01.2024 společnost dle čl. 7.3 Společných emisních podmínek rozhodla o zrušení níže uvedených vydaných dluhopisů neumístěných mezi investory ve výši 30 tis Kč.

Identifikační číslo dluhopisu („ISIN“)	Datum emise dluhopisů	Lhůta pro úpis emise	Splatnost dluhopisů	Jmenovitá hodnota	Objem emise*	Upsáno ve lhůtě pro úpis*
ISIN: CZ0003554271	02.10.2023	23.12.2023	02.10.2028	10	80 000	79 970
Celkem					80 000	79 970

5). Dne 18.01.2024 společnost dle čl. 7.3 Společných emisních podmínek rozhodla o zrušení níže uvedených vydaných dluhopisů neumístěných mezi investory ve výši 10 000 tis Kč a dne 22.05.2024 o zrušení níže uvedených vydaných dluhopisů neumístěných mezi investory ve výši 1 890 tis Kč. Dle dne 22.05.2024 společnost jako emitent dluhopisů vydala Oznámení o celkové jmenovité hodnotě níže uvedeného vydaného dluhopisu.

Identifikační číslo dluhopisu („ISIN“)	Datum emise dluhopisů	Lhůta pro úpis emise	Splatnost dluhopisů	Jmenovitá hodnota	Objem emise*	Upsáno ve lhůtě pro úpis*
ISIN: CZ0003554982	30.11.2023	17.04.2024	30.11.2027	10	30 000	18 110
Celkem					30 000	18 110

* Údaje v nominálních hodnotách.

6) Dne 23.02.2024 rozhodla společnost o navýšení dluhopisového programu z 300 000 tis. Kč na 20 000 tis. EUR. V rámci tohoto navýšení dne 30.04.2024 vydala společnost níže uvedené emise dluhopisů:

Identifikační číslo dluhopisu („ISIN“)	Datum emise dluhopisů	Lhůta pro úpis emise	Splatnost dluhopisů	Jmenovitá hodnota	Objem emise*	Upsáno k 30.04.2024*
ISIN: CZ0003561102	30.04.2024	30.06.2024	30.04.2027	10	15 000	14 950
ISIN: CZ0003561094	30.04.2024	30.06.2024	30.04.2028	10	100 000	13 850
Celkem					115 000	28 800

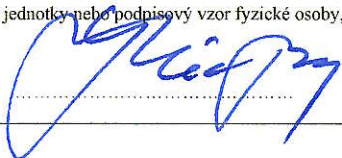
* Údaje v nominálních hodnotách.

7) Dne 20.03.2024 společnost na základě Smlouvy o převodu akcií a o poskytnutí nepeněžitých příplatků se společností RSBC Real Estate a.s., IČO: 040 62 817, nabyla 100% zakladatelských akcií, představujících 100

% základního kapitálu ve společnosti RSBC Českomoravský nemovitostní fond SICAV, a.s., IČO: 058 70 160.

8) Dne 17.04.2024 společnost na základě Smlouvy o převodu akcií a o poskytnutí nepeněžitého příplatku se společností RSBC Real Estate a.s., IČO: 040 62 817, nabyla investiční akcie třídy VIA společnosti RSBC Českomoravský nemovitostní fond SICAV, a.s., IČO: 058 70 160.

Společnosti nejsou k datu sestavení účetní závěrky známy žádné další významné události.

Okamžik sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
22.05.2024	Robert Schönfeld – Zplnomocněný zástupce 
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání
Společnost s ručením omezeným	Poskytování obchodních úvěrů