

*Ing. Luděk Pelcl - daňový poradce a auditor, Pardubice*

# **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

*o ověření výroční zprávy a účetní závěrky, sestavené*

*k 31.12.2022*

*společnosti:*

**CFG SE**

**Pardubice**

**IČ 291 38 680**

Rozdělovník:	
Výtisk č. 1	Účetní jednotka
Výtisk č. 2	<b>Auditor</b>

V Pardubicích dne 29. března 2023

**VÝTISK Č. 2**

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

## o ověření výroční zprávy a účetní závěrky k 31.12.2022

Příjemce zprávy: Zpráva je určena pro vedení účetní jednotky a akcionáře společnosti „CFGI SE“

Ověřovaný subjekt:

Obchodní firma (název): **CFGI SE**

Sídlo: Sladkovského 767, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice

IČ: 291 38 680

Ověření účetní závěrky této účetní jednotky provedl:

Auditor: **Ing. Luděk Pelcl, daňový poradce a auditor**

Sídlo: Kunětická 105, 530 09 Pardubice

Oprávnění auditora KA ČR: č. 1705

IČ: 486 06 855

Přílohy ke zprávě auditora: Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu. Rozvaha v plném rozsahu. Příloha k účetní závěrce. Přehled o peněžních tocích.

Použité předpisy: Zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Mezinárodní auditorské standardy a Aplikační doložky Komory auditorů ČR k **ISA 700** – formulace výroku a sestavení zprávy auditora k účetní závěrce a **ISA 720** povinnosti auditora týkající se ostatních informací.

Postup ověřování: Mezinárodní auditorské standardy požadují naplánování a provedení auditu tak, aby auditor získal přiměřené ujištění o tom, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce a posouzení správnosti a vhodnosti účetních postupů a významných odhadů učiněných vedením účetní jednotky při jejím sestavení. Auditorské postupy byly provedeny výběrovým způsobem s ohledem na významnost vykazovaných skutečností.

### **Výrok auditora:**

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky evropské společnosti CFG SE (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích za rok (účetní období) končící 31.12.2022, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

**Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti CFG SE k 31.12.2022 a nákladů a výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok (účetní období) končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.**

### **Základ pro výrok:**

Audit jsem provedl 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. Moje 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 jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

### **Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě:**

**Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě za výše uvedené období mimo účetní závěrku a moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.**

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážu posoudit, uvádím, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti.

**V rámci uvedených postupů jsem v obdržенých ostatních informacích (výroční zprávě) žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.**

#### **Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku:**

Statutární orgán Společnosti 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 statutární orgán Společnosti povinen 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 sestavování účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán 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:**

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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, které uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.

Dále je mou povinností:

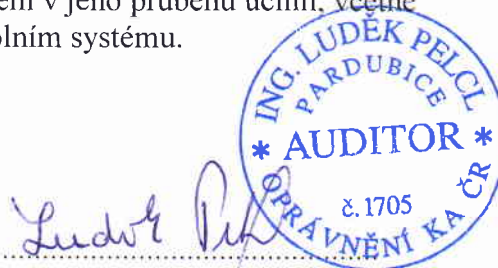
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (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 opominutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé 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.

Mou povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.



zpráva projednána se statutárním orgánem

Datum zprávy auditora: 29. března 2023



**Ing. Luděk Pelcl, auditor**

Sídlo: Kunětická 105, 530 09 Pardubice

Evidenční číslo auditora: 1705

## **PŘÍLOHY KE ZPRÁVĚ AUDITORA**

Účetní závěrka Společnosti sestavená k rozvahovému dni v rozsahu:

- 1) Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu
- 2) Rozvaha v plném rozsahu
- 3) Příloha k účetní závěrce
- 4) Přehled o peněžních tocích

Výkaz zisku a ztráty ve druhovém členění podle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu úřadu

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.12.2022**  
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2022		29138680

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

CFIG SE

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Sladkovského 767  
Pardubice  
530 02

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	58 918	45 575
II.	Tržby za prodej zboží	2		
A.	Výkonová spotřeba <span style="float: right;">Součet A.1. až A.3.</span>	3	33 592	38 331
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4		1
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	5	882	1 636
A. 3.	Služby	6	32 710	36 694
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7		
C.	Aktivace (-)	8		
D.	Osobní náklady <span style="float: right;">Součet D.1. až D.2.</span>	9	6 642	10 199
D. 1.	Mzdové náklady	10	4 965	6 855
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	1 677	3 344
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	805	1 701
D. 2.2.	Ostatní náklady	13	872	1 643
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti <span style="float: right;">Součet E.1. až E.3.</span>	14	1 115	1 554
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	1 115	1 554
E. 1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	1 115	1 554
E. 1.2.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		
III.	Ostatní provozní výnosy <span style="float: right;">Součet III.1. až III.3.</span>	20	60 872	69 468
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	7 961	19 163
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	52 911	50 305
F.	Ostatní provozní náklady <span style="float: right;">Součet F.1. až F.5.</span>	24	55 385	47 330
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	6 075	17 944
F. 2.	Prodaný materiál	26		
F. 3.	Daně a poplatky	27	4 826	7 585
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	24 317	11 960
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	20 167	9 841
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) <span style="float: right;">I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.</span>	30	23 056	17 629



Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	Součet IV.1. až IV.2.	31	
IV. 1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba		32	
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů		33	
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		34	
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	Součet V.1. až V.2.	35	
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba		36	
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		37	
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		38	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	Součet VI.1. až VI.2.	39	35 913
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba		40	
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		41	35 913
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		42	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	Součet J.1. až J.2.	43	32 089
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba		44	
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		45	32 089
VII.	Ostatní finanční výnosy		46	
K.	Ostatní finanční náklady		47	36
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	3 788
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	* (ř. 30) + * (ř. 48)	49	26 844
L.	Daň z příjmů	Součet L.1. až L.2.	50	6 101
L. 1.	Daň z příjmů splatná		51	6 101
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)		52	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	** (ř. 49) - L.	53	20 743
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		54	
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	** (ř. 53) - M.	55	20 743
*	Cistý obrat za účetní období	I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	155 703
				182 360



Sestaveno dne: 24.03.2023	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání Správa pohledávek
	Pozn.:



## ROZVAHA v plném rozsahu

CFIG SE

Účetní jednotka doručí  
účetní závěrku současně  
s doručením daňového přiznání  
za daň z příjmů

**ke dni 31.12.2022**  
(v celých tisících Kč)

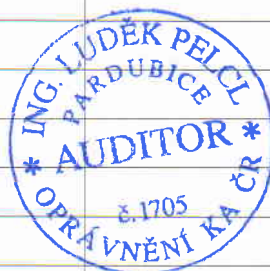
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Sladkovského 767  
Pardubice  
530 02

1 x příslušnému finančnímu  
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2022		29138680

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM <span style="float: right;">Součet A. až D.</span>	1	1 113 076	99 737	1 013 339	942 508
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Stálá aktiva <span style="float: right;">Součet B.I. až B.III.</span>	3	530 043	2 987	527 056	257 831
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek <span style="float: right;">Součet I.1. až I.5.</span>	4				
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	5				
B.I.2.	Ocenitelná práva	6				
B.I.2.1.	Software	7				
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8				
B.I.3.	Goodwill	9				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10				
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dl. nehmotný majetek a nedokončený dl. nehmotný majetek	11				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek <span style="float: right;">Součet II.1. až II.5.</span>	14	24 154	2 987	21 167	28 591
B.II.1.	Pozemky a stavby	15	2 225	250	1 975	8 589
B.II.1.1.	Pozemky	16	72		72	512
B.II.1.2.	Stavby	17	2 153	250	1 903	8 077
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	4 250	2 737	1 513	2 536
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20				
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23				
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hmotný majetek	24	17 679		17 679	17 466
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	17 679		17 679	17 466
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek <span style="float: right;">Součet III.1. až III.7.</span>	27	505 889		505 889	229 240
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	505 889		505 889	229 240
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29				
B.III.3.	Podíly – podstatný vliv	30				



Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry – ostatní	33				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				
C.	Oběžná aktiva                      Součet C.I. až C.IV.	37	582 836	96 750	486 086	684 439
C.I.	Zásoby                                      Součet I.1. až I.5.	38				
C.I.1.	Materiál	39				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	40				
C.I.3.	Výrobky a zboží	41				
C.I.3.1.	Výrobky	42				
C.I.3.2.	Zboží	43				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45				
C.II.	Pohledávky                                      Součet II.1. až II.3.	46	568 518	96 750	471 768	664 060
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47	337 351		337 351	484 427
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48				
C.II.1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49	168 818		168 818	138 359
C.II.1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	51				
C.II.1.5.	Pohledávky – ostatní	52	168 533		168 533	346 068
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky	53				
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní	55				
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	56	168 533		168 533	346 068
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	231 167	96 750	134 417	179 633
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	7 784		7 784	6 222
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59				
C.II.2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60				
C.II.2.4.	Pohledávky – ostatní	61	223 383	96 750	126 633	173 411
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	62				
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	64	5 767		5 767	2 374
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	4 264		4 264	2 007
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66				
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	213 352	96 750	116 602	169 030
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	144				



Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.II.3.1.	Náklady příštích období	145				
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období	146				
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	147				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek Součet III.1. až III.2.	68				
C.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	69				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70				
C.IV.	Peněžní prostředky Součet IV.1. až IV.2.	71	14 318		14 318	20 379
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	11 382		11 382	12 676
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	2 936		2 936	7 703
D.	Časové rozlišení aktiv Součet D.1. až D.3.	74	197		197	238
D.1.	Náklady příštích období	75	197		197	238
D.2.	Komplexní náklady příštích období	76				
D.3.	Příjmy příštích období	77				



Označení	PASIVA		čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b		c	5	6
	PASIVA CELKEM	Součet A. až D.	78	1 013 339	942 508
A.	Vlastní kapitál	Součet A.I. až A.VI.	79	434 538	340 575
A.I.	Základní kapitál	Součet I.1. až I.3.	80	291 258	239 464
A.I.1.	Základní kapitál		81	291 258	239 464
A.I.2.	Vlastní podíly (-)		82		
A.I.3.	Změny základního kapitálu		83		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	Součet II.1. až II.2.	84	122 464	49 215
A.II.1.	Ážio		85		
A.II.2.	Kapitálové fondy		86	122 464	49 215
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy		87	20 185	20 185
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		88	96 816	23 567
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		89	5 463	5 463
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		90		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		91		
A.III.	Fondy ze zisku	Součet III.1. až III.2.	92	35	35
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy		93		
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy		94	35	35
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Součet IV.1. až IV.2.	95	38	7 655
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		96	38	7 655
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		98		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		99	20 743	44 206
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		100		
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C.	101	491 071	398 207
B.	Rezervy	Součet B.1. až B.4.	102		
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		103		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů		104		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		105		
B.4.	Ostatní rezervy		106		



Označení a	PASIVA b		čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
			c	5	6
C.	Závazky	Součet C.I. až C.III.	107	491 071	398 207
C.I.	Dlouhodobé závazky	Součet I.1. až I.9.	108	162 493	169 041
C.I.1.	Vydané dluhopisy		109	56 375	
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		110		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy		111	56 375	
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím		112	254	787
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		113		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů		114		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		115		
C.I.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		116		
C.I.7.	Závazky – podstatný vliv		117		
C.I.8.	Odložený daňový závazek		118		
C.I.9.	Závazky – ostatní		119	105 864	168 254
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům		120	140	
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní		121	75	78
C.I.9.3.	Jiné závazky		122	105 649	168 176
C.II.	Krátkodobé závazky	Součet II.1. až II.8.	123	328 578	229 166
C.II.1.	Vydané dluhopisy		124		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		125		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy		126		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím		127		
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy		128		
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů		129	612	750
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě		130		
C.II.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		131	67 368	3 940
C.II.7.	Závazky – podstatný vliv		132		
C.II.8.	Závazky ostatní		133	260 598	224 476
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům		134		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci		135		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům		136	305	350
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		137	71	84
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace		138	332	17
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní		139		
C.II.8.7.	Jiné závazky		140	259 890	224 025



Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C.III.	Časové rozlišení pasiv	Součet III.1. až III.2.	148	
C.III.1.	Výdaje příštích období		149	
C.III.2.	Výnosy příštích období		150	
D.	Časové rozlišení pasiv	Součet D.1. až D.2.	141	87 730
D.1.	Výdaje příštích období		142	
D.2.	Výnosy příštích období		143	203 726



Sestaveno dne: 24.03.2023		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání Správa pohledávek	Pozn.:

**Příloha k účetní závěrce**  
Společnost CFG SE  
k 31. 12. 2022

**Obecné údaje**

**Popis účetní jednotky**

Obchodní firma: CFG SE

IČ: 291 38 680

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeného u Krajského soudu v Hradci Králové pod spisovou značkou H 166

Sídlo: Sladkovského 767, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice

Právní forma: Evropská společnost dle zákona č. 627/2004 Sb.

Rozhodující předmět podnikání: Správa pohledávek

Datum vzniku společnosti: 10.12.2012

Rozvahový den: 31.12.2022

Okamžik sestavení účetní závěrky: 24.03.2023

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců: 12

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Statutárním orgánem je:

- předseda představenstva Ing. Jan Vaško, MBA nar.: 27.03.1987
- člen představenstva Ing. Zdeněk Doležal, nar. 28.8.1991
- člen představenstva Ing. Jakub Šulc, nar. 10.1.1990
- člen představenstva Ing. Aleš Pavel, nar. 22.2.1979

Dozorčí rada:

- člen dozorčí rady Ing. Tomáš Hála, nar. 28.12.1947

Výše záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých:

- členům řídicích orgánů: 0 Kč
- členům kontrolních orgánů: 0 Kč
- členům správních orgánů: 0 Kč

Účetní období: kalendářní rok  
Běžné účetní období: kalendářní rok 2022  
Minulé účetní období: kalendářní rok 2021



**Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování, doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty**

Příložená účetní závěrka byla sestavena podle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších novel, prováděcí vyhlášky MF číslo 500/2002 Sb., ve znění pozdějších novel a Českých účetních standardů pro podnikatele.

Účetní závěrka byla vypracována na principu historických cen. Příloha k účetní závěrce byla zpracována v rozsahu pro střední účetní jednotky dle § 1b zákona č. 563/1991 Sb., jejichž účetní závěrka podléhá povinnému externímu účetnímu auditu, provedeném auditorem podle zákona o auditorech.

# Příloha k účetní závěrce

## Společnost CFG SE

### k 31. 12. 2022

Použité účetní metody vycházejí z předpokladu, že společnost bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti, a že nenastala žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

#### Obsah účetní závěrky:

Účetní závěrka auditované **malé účetní jednotky** obsahuje:

- Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu
- Rozvahu v plném rozsahu
- Přílohu k účetní závěrce.

## **1. Způsob ocenění majetku**

Způsoby oceňování jsou stanoveny v § 24, § 25, § 26, § 27 zákona o účetnictví. Způsoby odepisování jsou uvedeny v § 28 zákona o účetnictví. Způsoby oceňování a odpisování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za běžné účetní období, jsou následující.

### **1.1. Zásoby**

#### **Účtování zásob**

- společnost nakupuje pouze zásoby materiálu pro běžnou činnost a účtuje přímo do spotřeby
- společnost neúčtuje o skladových pohybech (nepoužívá účty 111a 112), účtuje o případných zásobách způsobem B)

#### **Ocenění zásob**

- ocenění zásob vytvořených ve vlastní režii:
  - *takové zásoby společnost v běžném účetním období netvořila.*
- ocenění nakupovaných zásob:
  - *podle § 49 účetní vyhlášky č. 500/2002 Sb., tj. ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících vedlejší náklady související s jejich pořízením (dopravné, clo, provize, pojistné, jiné).*

### **1.2. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**

Dlouhodobým nehmotným majetkem jsou položky majetku uvedené v § 6 vyhlášky č. 500/2002 Sb. v ocenění **nad 100 000 Kč**. Dlouhodobým hmotným majetkem jsou položky uvedené v § 7 vyhlášky č. 500/2002 Sb. v ocenění **nad 80 000 Kč**.

Pořízený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je vykazován v Rozvaze v příslušném ocenění ve sloupci „Brutto“. Kumulované účetní odpisy (účetní oprávky) vyjadřující opotřebení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku jsou uvedeny v Rozvaze ve sloupci „korekce“. Účetní zůstatková cena odepisovaného majetku je uvedena v Rozvaze ve sloupci „korekce“.

#### **Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku**

Úplatně pořízený nehmotný a hmotný dlouhodobý majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a další náklady s pořízením související.

Společnost postupuje při způsobu oceňování dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku podle účetní metody uvedené v § 47 vyhlášky č. 500/2002 Sb. Součástí ocenění nejsou položky uvedené v § 47 odst. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb. (například náklady na opravy a údržbu se účtují přímo do nákladů).

- ocenění dlouhodobého majetku vytvořeného ve vlastní režii:
  - *takový dlouhodobý majetek společnost v běžném účetním období netvořila.*



**Příloha k účetní závěrce**  
**Společnost CFG SE**  
**k 31. 12. 2022**

- oceňování nakupovaného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku:
  - takový dlouhodobý majetek je oceňován pořizovací cenou která obsahuje vedlejší pořizovací náklady uvedené v § 47 účetní vyhlášky č. 500/2002 Sb.

### 1.3. Ocenění dlouhodobého finančního majetku

Dlouhodobým finančním majetkem jsou položky majetku uvedené v § 8 vyhlášky č. 500/2002 Sb. Jeho ocenění vyplývá z příslušných ustanovení zákona o účetnictví.

Ocenění:

- ve sledovaném účetním období účetní jednotka nevlastnila cenné papíry a majetkové účasti.

### 2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Reprodukční pořizovací cenou se dle § 25 zákona o účetnictví rozumí cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje.

- účetní jednotka v běžném účetním období neoceňovala žádný majetek reprodukční pořizovací cenou.

### 3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

V běžném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným uvedeným změnám.

### 4. Opravné položky k majetku

Byly tvořeny opravné položky k pohledávkám.

Druh opravné položky	Způsob stanovení	Zdroj informací o určení výše OP
Opravná položka k pohledávkám - zákonná		Tvoříme dle zákona o rezervách

(údaje v tis. Kč)

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
- dlouhodobému majetku								
- zásobám								
- finančnímu majetku								
- pohledávkám - zákonné	72433	60474	24317	11959	0	0	96750	72433
- pohledávkám - ostatní	0	0	0	0	0	0	0	0

### 5. Odpisování

Účetní odpisy:

- Společnost sestavuje plán účetních odpisů podle § 28 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a provádí účetní odpisy dle účetní metody uvedené v § 56 vyhlášky č. 500/2002 Sb.
- Společnost účetně neodepisuje majetek uvedený v § 56 odst. 11 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Daňové odpisy:

Daňové odpisy jsou stanoveny podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů.

## Příloha k účetní závěrce Společnost CFG SE k 31. 12. 2022

- Pozemky, nedokončené investice a umělecká díla se daňově neodepisují.
- Daňově se rovněž neodepisuje hmotný majetek uvedený v § 27 zákona o daních z příjmů.

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku účetní jednotka sestavila v interním předpisu tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů, účetní a daňové odpisy se rovnají.

**Daňové odpisy** - použita metoda: - *lineární*

### Systém odpisování drobného dlouhodobého majetku

(Uveďte systém evidence, případně odpisování drobného dlouhodobého majetku, např. v závislosti na jeho hodnotě.)

- Drobný dlouhodobý hmotný majetek v ocenění do 80 tis. Kč je veden jako zásoba a je účtován do nákladů společnosti při vyskladnění na účet 501 - Spotřeba materiálu.
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek v ocenění do 100 tis Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 518 - Ostatní služby.

### 6. Přepočítání cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost aktuální denní kurz vyhlášený ČNB. Kursové rozdíly jsou účtovány podle účetní metody uvedené v § 60 vyhlášky č. 500/2002 Sb. Kursové rozdíly se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného účetního období. K datu sestavení účetní závěrky se majetek a závazky v cizí měně přepočítávají kursem ČNB k rozvahovému dni.

### 7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

### 8. Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku

#### 8.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

(údaje v tis. Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Pozemky	72	512	0	0	72	512
Stavby	2153	8575	250	499	1903	8076
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	4894	4894	2737	2358	2157	2536
Jiný DHM	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DHM	17679	17465	0	0	17679	17465

#### 8.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

(údaje v tis. Kč)

**Příloha k účetní závěrce**  
**Společnost CFG SE**  
**k 31. 12. 2022**

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Software	0	0	0	0	0	0
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0
Výsledky vědecké čin.	0	0	0	0	0	0
Jiný DNM	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0

### 8.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Společnost pořídila dvě auta formou finančního pronájmu – sjednaná doba pronájmu je 52 měsíců. Po skončení sjednané budou auta převedena do majetku společnosti.

### 8.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

*Společnost nemá žádný majetek neuvedený v rozvaze*

### 8.5. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

*Společnost nemá žádný majetek zatížený zástavním právem*

### 8.6. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením

*Společnost nemá žádný majetek s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením*

### 8.7. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti

Název společnosti	Sídlo	Běžné období				
		Podíl v tis. Kč	Podíl v %	Počet akcií/ jmenovitá hodnota	Dividendy v tis. Kč	Zisk/Ztráta běžného roku
CFG Energy	Sladkovského 767, 530 02 Pardubice	1971	100%	10 ks	0	
CFG Financial	Sladkovského 767, 530 02 Pardubice	1959	100%	10 ks	0	
CFG E-Commerce a.s.	Sladkovského 767, 530 02 Pardubice	0	100%	10 ks	0	
CFG Real Estate a.s.	Sladkovského 767, 530 02 Pardubice	192029	100%	619 ks	0	
CFG Arts a.s.	Sladkovského 767, 530 02 Pardubice	58429	100%	224 ks	0	
CFG Credit a.s.	Sladkovského 767, 530 02 Pardubice	217436	100%	109 ks	0	
CFG Debt a.s.	Sladkovského 767, 530 02 Pardubice	29400	100%	10 ks	0	
CFG Broker a.s.	Sladkovského 767, 530 02 Pardubice	2691	100%	10 ks	0	
CFG Investment a.s.	Sladkovského 767, 530 02 Pardubice	1973	100%	10 ks	0	
CELKEM		505889			0	

### **9. Krátkodobý finanční majetek**

Krátkodobým finančním majetkem jsou položky majetku uvedené v § 12 vyhlášky č. 500/2002 Sb. (například cenné papíry, které účetní jednotka určila k obchodování). Společnost nemá krátkodobý finanční majetek.

### **10. Peněžní prostředky**

Peněžní prostředky jsou položky uvedené v § 12a vyhlášky č. 500/2002 Sb. Jedná se zejména o peněžní prostředky v pokladnách a peněžní prostředky na bankovních účtech. Jsou uvedeny v Rozvaze na příslušných řádcích.

### **11. Časové rozlišení aktiv**

Náklady příštích období obsahují položky nákladů, které se vztahují k následujícím účetním obdobím. Příjmy příštích období obsahují částky účetní jednotkou nepřijaté, které časově a věcně souvisejí s výnosy běžného účetního období a nejsou účtovány přímo na účtech pohledávek.

## **PASIVA:**

### **12. Vlastní kapitál**

#### **12.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát**

Způsob rozdělení zisku předcházejícího účetního období:

- Společnost v minulém účetním období vykázala zisk, který byl použit na zvýšení ZK společnosti.

Způsob úhrady ztráty předcházejícího účetního období:

- Společnost v minulém účetním období nevykázala žádnou ztrátu.

Návrh na rozdělení zisku běžného období:

- Použití pro financování dalšího rozvoje společnosti.

#### **12.2. Základní kapitál**

<b>Běžné období</b>				
<b>Druh akcií</b>	<b>Počet akcií</b>	<b>Jmenovitá hodnota (Kč)</b>	<b>Nesplacené akcie</b>	<b>Lhůta splatnosti</b>
Na jméno	20	150 390	0	0
Na jméno	12	164 550	0	0
Na jméno	9	164 670	0	0
Na jméno	34	166 350	0	0
Na jméno	11	163 680	0	0
Na jméno	77	162 180	0	0
Na jméno	306	155 400	0	0
Na jméno	244	153 720	0	0
Na jméno	411	162 570	0	0
Na jméno	390	156 870	0	0
Na jméno	354	146 310	0	0

<b>Minulé období</b>				
<b>Druh akcií</b>	<b>Počet akcií</b>	<b>Jmenovitá hodnota</b>	<b>Nesplacené</b>	<b>Lhůta splatnosti</b>

**Příloha k účetní závěrce**  
**Společnost CFG SE**  
**k 31. 12. 2022**

		(Kč)	akcie	
Na jméno	20	150 390	0	0
Na jméno	12	164 550	0	0
Na jméno	9	164 670	0	0
Na jméno	34	166 350	0	0
Na jméno	11	163 680	0	0
Na jméno	77	162 180	0	0
Na jméno	306	155 400	0	0
Na jméno	244	153 720	0	0
Na jméno	411	162 570		
Na jméno	390	156 870		

Základní kapitál: 291 258 060 Kč  
(11 208 000 EUR)

Informace o nabytí vlastních akcií: V běžném účetním období nedošlo k nabytí vlastních akcií společnosti.

### 13. Pohledávky a závazky

Dlouhodobé pohledávky jsou pohledávky uvedené v § 10 vyhlášky č. 500/2002 Sb. Dlouhodobé pohledávky jsou pohledávky, jejichž zbývající doba splatnosti k rozvahovému dni je více než 1 rok. Dále se případně jedná o odloženou daňovou pohledávku z titulu výpočtu odložené daně. Krátkodobé pohledávky jsou pohledávky uvedené v § 11 vyhlášky č. 500/2002 Sb. Jedná se o pohledávky, které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti 1 rok nebo kratší.

Pohledávky z obchodního styku jsou uvedeny na příslušném řádku Rozvahy.

#### 13.1. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině

Účetní jednotka má pohledávky za podniky ve skupině ve výši 168 817 tis. Kč  
Účetní jednotka má závazky k podnikům ve skupině ve výši 67 368 tis. Kč.

#### 13.2. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

	Běžné období (Tis. Kč)	Minulé období (Tis. Kč)
<b>Pohledávky kryté zástavním právem</b>	29856	36250
<b>Závazky kryté zástavním právem</b>	0	0
<b>Další sledované závazky (peněžní i nepeněžní)</b>	0	0

#### 13.3. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Společnost nemá žádné závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

#### 13.4. Další významné potencionální ztráty, na které nebyla v účetnictví tvořena rezerva

Společnost neeviduje žádné významné potencionální ztráty, na které by nebyla tvořena rezerva

**Příloha k účetní závěrce**  
**Společnost CFG SE**  
**k 31. 12. 2022**

**13.5. Pohledávky s dobou splatností delší než 5 let k rozvahovému dni**

- 165 018 tis. Kč.

**13.6. Závazky s dobou splatností delší než 5 let k rozvahovému dni**

- 0 tis. Kč

**13.7. Závazky na sociálním a zdravotním pojištění po splatnosti a daňové nedoplatky**

Společnost nemá žádné splatné závazky na sociálním a zdravotním pojištění ani žádné daňové nedoplatky.

**14. Rezervy**

V položce „rezervy“ jsou vykazovány rezervy uvedené v § 16 vyhlášky č. 500/2002 Sb. Podrobněji jsou postupy týkající se účtování a tvorby rezerv uvedeny v Českém účetním standardu pro podnikatele č. 004. Společnost nevytvářela rezervy.

**15. Dlouhodobé a krátkodobé závazky**

Dlouhodobé závazky jsou závazky uvedené v § 17 vyhlášky č. 500/2002 Sb. Dlouhodobé závazky jsou závazky, jejichž zbývající doba splatnosti k rozvahovému dni je více než 1 rok. Dále se případně jedná o odložený daňový závazek z titulu výpočtu odložené daně.

Krátkodobé závazky jsou závazky uvedené v § 18 vyhlášky č. 500/2002 Sb. Jedná se o závazky, které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti 1 rok nebo kratší.

Závazky z obchodního styku:

Závazky z obchodního styku jsou uvedeny na příslušném řádku Rozvahy.

**16. Časové rozlišení pasiv**

V této položce jsou vykazovány výdaje příštích období a výnosy příštích období. V případě „výdajů příštích období“ se jedná o náklady, které souvisejí s běžným účetním obdobím, avšak výdaj na ně nebyl dosud uskutečněn. Položka „výnosy příštích období“ obsahuje příjmy, které věcně patří do výnosů v příštích účetních obdobích.

**17. Konsolidovaná účetní závěrka**

Účetní jednotka je součástí konsolidačního celku ve smyslu § 22, 22a, § 22aa, § 22b, § 23 zákona o účetnictví a sestavuje konsolidovanou účetní závěrku.

**18. Výnosy z běžné činnosti**

	Běžné účetní období (tis. Kč)			Minulé účetní období (tis. Kč)		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Tržby za prodej zboží						
Tržby z prodeje vl.výr.						
Tržby z prodeje služeb	58918	58918	0	45575	45575	0

**Příloha k účetní závěrce**  
**Společnost CFG SE**  
**k 31. 12. 2022**

Ostatní výnosy	96785	96785	0	136785	136785	0
<b>Celkem</b>	<b>155703</b>	<b>155703</b>	<b>0</b>	<b>182360</b>	<b>182360</b>	<b>0</b>

**19. Mimořádné náklady a výnosy**

	Běžné účetní období (tis. Kč)			Minulé účetní období (tis. Kč)		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Mimořádné náklady	0	0	0	0	0	0
Mimořádné výnosy	0	0	0	0	0	0

**20. Charakter a obchodní účel operací účetní jednotky**

*(charakter a obchodní účel operací účetní jednotky, jsou-li rizika nebo užítky z těchto operací významné a pokud je zveřejnění těchto rizik nebo užiteků nezbytné k posouzení finanční situace účetní jednotky. Uvede se i informace o finančním dopadu těchto operací na účetní jednotku.)*

Charakter a obchodní účel operací	Rizika/užítky z těchto operací	Odhad finančního dopadu
Správa pohledávek	Rizikem je nesplácení úvěrů dlužníkem. Výnosy z úroků, a to i v případě jejich neuhrazení, navyšují zisk společnosti.	Společnost vykazuje velký účetní zisk, který není svou výší adekvátní skutečnému příjmu finančních prostředků.

**21. Transakce se spřízněnými osobami**

Účetní jednotka neuzavřela transakce se spřízněnou osobou, které by byly uzavřeny za jiných než běžných tržních podmínek.



**22. Události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky**

Od března 2022 probíhá válečný konflikt na Ukrajině. Společnost nemá žádná aktiva na Ukrajině, ani nevyvíjí žádnou podnikatelskou činnost na uvedeném území. Další dopady pro následující rok 2023 je složité určit.

**Příloha k účetní závěrce**  
**Společnost CFG SE**  
**k 31. 12. 2022**

**Poznámka:**

*Pokud se jednotlivé v příloze obecně uváděné informace účetní jednotky v účetním období netýkají, nebo jsou nevýznamné, je příslušná pasáž přílohy vypuštěna.*

Sestaveno dne: 24.03.2023	Sestavil:  ..... Lucie Voženilková	Podpis statutárního zástupce:  ..... Ing. Jan Vaško MBA
---------------------------	--	---



Zpracováno v souladu s vyhláškou č.  
500/2002 Sb. a ČÚS

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**  
**( výkaz cash-flow )**  
**(v celých tisících Kč)**

IČ: 291 38 680

Obchodní firma nebo jiný název účetní  
jednotky

CFG SE

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní  
jednotky

Sladkovského 767

Pardubice

530 02

ke dni ke dni  
31.12.2022 31.12.2021

P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		20 379	4 891
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</b>			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	26 844	53 942
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-235 480	-114 464
A. 1 1	Odpisy dlouhodobého majetku a umořování opravné položky k nabytému majetku	1 115	1 554
A. 1 2	Změna stavu opravných položek a rezerv	24 317	11 960
A. 1 3	Zisk z prodeje dlouhodobého majetku	-1 886	-1 219
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku		
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	-3 824	-36 354
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-255 202	-90 405
A. *	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mim. položkami</b>	<b>-208 636</b>	<b>-60 522</b>
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	151 432	16 659
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	168 016	85 409
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-16 584	-68 750
A. 2 3	Změna stavu zásob		
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
A. **	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	<b>-57 204</b>	<b>-43 863</b>
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-32 089	-30 963
A. 4	Přijaté úroky	35 913	67 317
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-6 101	-9 736
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným výsledkem hospodaření včetně daně z příjmů		
A. ***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>-59 481</b>	<b>-17 245</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím dlouhodobého majetku	213	-1 605
B. 2	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	7 961	19 163
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		-137 542
B. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>8 174</b>	<b>-119 984</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-6 548	91 571
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	51 794	61 146
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.	51 794	61 179
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky		
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů		-33
C. 2 6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně		
C. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>45 246</b>	<b>152 717</b>
F.	<b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>-6 061</b>	<b>15 488</b>
R.	<b>Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>14 318</b>	<b>20 379</b>

Podpisový záznam statutárního orgánu: .....

Dne: 24.3.2023

