

# Zpráva nezávislého auditora

## GEEN Holding a.s.

za ověřované období  
od 1.1.2020 do 31.12.2020

### Identifikace účetní jednotky

Firma: **GEEN Holding a.s.**  
IČ: 28 91 67 94  
Sídlo: Mariánské náměstí 617/1, 617 00 Brno  
Právní forma: Akciová společnost  
Spisová značka: B 7503, rejstříkový soud v Brně

## Zpráva je určena akcionářům společnosti

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti GEEN Holding 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 GEEN Holding 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 GEEN Holding 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.

### Jiné skutečnosti

Účetní závěrku společnosti k 31.12.2019 ověřoval jiný auditor, který ve své zprávě ze dne 18.8.2020 vydal k této závěrce výrok bez výhrad.

### Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, 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 dokážeme posoudit, uvádíme, 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 jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.



## **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**

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 vznikat 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 3.6.2021



Auditor:  
Ing. Radek Stein  
číslo oprávnění 2193 KAČR



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

Řádná účetní závěrka společnosti **GEEN Holding a.s.** sestavená k 31.12.2020 obsahuje:

- Rozvahu
- Výkaz zisku a ztráty
- Přílohu k účetní závěre
- Zprávu o vztazích

Výroční zpráva bude součástí konsolidované účetní závěrky GEEN Holding a.s. k 31.12.2020.

# ROZVAHA

k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

v tisících Kč

IČ	2	8	9	1	6	7	9	4
----	---	---	---	---	---	---	---	---

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**GEEN Holding**

**a.s.**

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydliště

**Klimentská 1216/46**

**Praha 1**

**110 00**

otisk podacího razítka


Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období	
			Brutto	Korekce	Netto	Netto	
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	A.+B.+C.+D.	001	<b>+3 932 469</b>	<b>-12 848</b>	<b>+3 919 621</b>	<b>+1 601 959</b>
B.	<b>Stálá aktiva</b>	B.I.+...+B.III.	003	<b>+2 305 393</b>	<b>-12 848</b>	<b>+2 292 545</b>	<b>+154 268</b>
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	B.I.1.+...+B.I.x.	004	<b>+14 207</b>	<b>-7 343</b>	<b>+6 864</b>	<b>+8 719</b>
B.I.2.	Ocenitelná práva	B.I.2.1.+B.I.2.2.	006	<b>+13 896</b>	<b>-7 032</b>	<b>+6 864</b>	<b>+6 561</b>
B.I.2.1.	Software	účty 013, (-)073, (-)091AÚ	007	<b>+13 896</b>	<b>-7 032</b>	<b>+6 864</b>	<b>+6 561</b>
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	účty 019, (-)079, (-)091AÚ	010	<b>+311</b>	<b>-311</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	B.I.5.1.+B.I.5.2.	011	<b>+0</b>		<b>+0</b>	<b>+2 158</b>
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	účty 041, (-)093	013	<b>+0</b>		<b>+0</b>	<b>+2 158</b>
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	B.II.1.+...+B.II.x.	014	<b>+19 813</b>	<b>-5 505</b>	<b>+14 308</b>	<b>+4 853</b>
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	účty 022, (-)082, (-)092AÚ	018	<b>+19 813</b>	<b>-5 505</b>	<b>+14 308</b>	<b>+4 853</b>
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	B.III.1.+...+B.III.x.	027	<b>+2 271 373</b>		<b>+2 271 373</b>	<b>+140 696</b>
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 043, 061, (-)096AÚ	028	<b>+2 271 373</b>		<b>+2 271 373</b>	<b>+140 696</b>
C.	<b>Oběžná aktiva</b>	C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.	037	<b>+1 609 961</b>		<b>+1 609 961</b>	<b>+1 434 518</b>
C.II.	<b>Pohledávky</b>	C.II.1.+C.II.2.+C.II.3.	046	<b>+1 477 152</b>		<b>+1 477 152</b>	<b>+1 431 281</b>
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	C.II.1.1.+...+C.II.1.x.	047	<b>+1 425 116</b>		<b>+1 425 116</b>	<b>+1 388 315</b>
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 351AÚ, (-)391AÚ	049	<b>+1 415 286</b>		<b>+1 415 286</b>	<b>+912 591</b>
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	C.II.1.5.1.+...+C.II.1.5.4.	052	<b>+9 830</b>		<b>+9 830</b>	<b>+475 724</b>
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	účty 314AÚ, (-)391AÚ	054	<b>+1 001</b>		<b>+1 001</b>	<b>+1 051</b>
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ	056	<b>+8 829</b>		<b>+8 829</b>	<b>+474 673</b>
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	C.II.2.1.+...+C.II.2.x.	057	<b>+52 036</b>		<b>+52 036</b>	<b>+42 966</b>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ	058	<b>+474</b>		<b>+474</b>	<b>+1 538</b>
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 351AÚ, (-)391AÚ	059	<b>+24 940</b>		<b>+24 940</b>	<b>+24 215</b>
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	C.II.2.4.1.+...+C.II.2.4.6.	061	<b>+26 622</b>		<b>+26 622</b>	<b>+17 213</b>
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	účty 341, 342, 343, 345, (-)391AÚ	064	<b>+1 033</b>		<b>+1 033</b>	<b>+0</b>
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	účty 314AÚ, (-)391AÚ	065	<b>+473</b>		<b>+473</b>	<b>+62</b>
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	účty 388	066	<b>+142</b>		<b>+142</b>	<b>+142</b>
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ	067	<b>+24 974</b>		<b>+24 974</b>	<b>+17 009</b>
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	C.III.1.+...+C.III.x.	072	<b>+52 308</b>		<b>+52 308</b>	<b>+0</b>
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 254, 259, (-)291AÚ	073	<b>+52 308</b>		<b>+52 308</b>	<b>+0</b>
C.IV.	<b>Peněžní prostředky</b>	C.IV.1.+...+C.IV.x.	075	<b>+80 501</b>		<b>+80 501</b>	<b>+3 237</b>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	účty 211, 213, 261	076	<b>+186</b>		<b>+186</b>	<b>+65</b>
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	účty 221, 261	077	<b>+80 315</b>		<b>+80 315</b>	<b>+3 172</b>
D.	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	D.1.+...+D.x.	078	<b>+17 115</b>		<b>+17 115</b>	<b>+13 173</b>
D.1.	Náklady příštích období	účty 381	079	<b>+15 976</b>		<b>+15 976</b>	<b>+12 497</b>
D.3.	Příjmy příštích období	účty 385	081	<b>+1 139</b>		<b>+1 139</b>	<b>+676</b>



Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období	
			Netto	Netto	
	PASIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.	001	<b>+3 919 621</b>	<b>+1 601 959</b>
A.	Vlastní kapitál	A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.	002	<b>+2 093 183</b>	<b>-16 377</b>
A.I.	Základní kapitál	A.I.1.+...+A.I.x.	003	<b>+7 800</b>	<b>+7 800</b>
A.I.1.	Základní kapitál	účty 411 nebo 491	004	<b>+7 800</b>	<b>+7 800</b>
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	A.II.1.+...+A.II.x.	007	<b>+2 094 353</b>	<b>+12 682</b>
A.II.2.	Kapitálové fondy	A.II.2.1.+...+A.II.2.5.	009	<b>+2 094 353</b>	<b>+12 682</b>
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	účty 413	010	<b>+230 160</b>	<b>+6 900</b>
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	účty (+/-)414	011	<b>+1 864 193</b>	<b>+5 782</b>
A.III.	Fondy ze zisku	A.III.1.+...+A.III.x.	015	<b>+612</b>	<b>+612</b>
A.III.1.	Ostatní rezervní fond	účty 421, 422	016	<b>+612</b>	<b>+612</b>
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	A.IV.1.+...+A.IV.x.	018	<b>-37 671</b>	<b>+6 215</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	účty 428, 429	019	<b>-37 472</b>	<b>+4 699</b>
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	účty 426	020	<b>-199</b>	<b>+1 516</b>
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Aktiva - A.1.-A.II.-A.III.-A.IV.-B.-C.-D.-A.VI.	021	<b>+28 089</b>	<b>-43 686</b>
B.+C.	Cizí zdroje	B.+C.	023	<b>+1 826 184</b>	<b>+1 617 434</b>
B.	Rezervy	B.1.+...+B.x.	024	<b>+451</b>	<b>+602</b>
B.4.	Ostatní rezervy	účty 459	028	<b>+451</b>	<b>+602</b>
C.	Závazky	C.I.+C.II.+C.III.	029	<b>+1 825 733</b>	<b>+1 616 832</b>
C.I.	Dlouhodobé závazky	C.I.1.+...+C.I.x.	030	<b>+1 527 953</b>	<b>+1 218 830</b>
C.I.1.	Vydané dluhopisy	C.I.1.1.+C.I.1.2.	031	<b>+800 136</b>	<b>+714 220</b>
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	účty 473	033	<b>+800 136</b>	<b>+714 220</b>
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	účty 461	034	<b>+4 423</b>	<b>+1 009</b>
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 471	038	<b>+723 394</b>	<b>+503 286</b>
C.I.9.	Závazky - ostatní	C.I.9.1.+...+C.I.9.3.	041	<b>+0</b>	<b>+315</b>
C.I.9.3.	Jiné závazky	účty 372, 373, 377, 379, 474, 479	044	<b>+0</b>	<b>+315</b>
C.II.	Krátkodobé závazky	C.II.1.+...+C.II.x.	045	<b>+297 780</b>	<b>+398 002</b>
C.II.1.	Vydané dluhopisy	C.II.1.1.+C.II.1.2.	046	<b>+255 260</b>	<b>+320 350</b>
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	účty 241	048	<b>+255 260</b>	<b>+320 350</b>
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	účty 221, 231, 232	049	<b>+3 029</b>	<b>+679</b>
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	účty 324	050	<b>+900</b>	<b>+0</b>
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	účty 321, 325	051	<b>+4 827</b>	<b>+1 454</b>
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 361	053	<b>+1 345</b>	<b>+38 651</b>
C.II.8.	Závazky ostatní	C.II.8.1.+...+C.II.8.7.	055	<b>+32 419</b>	<b>+36 868</b>
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	účty 364, 365, 366, 367, 368	056	<b>+124</b>	<b>+124</b>
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	účty 331, 333	058	<b>+936</b>	<b>+762</b>
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	účty 336	059	<b>+377</b>	<b>+391</b>
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	účty 341, 342, 343, 345, 346, 347	060	<b>+0</b>	<b>+498</b>
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	účty 389	061	<b>+29 603</b>	<b>+33 849</b>
C.II.8.7.	Jiné závazky	účty 372, 373, 377, 379	062	<b>+1 379</b>	<b>+1 244</b>
D.	Časové rozlišení pasiv	D.1.+...+D.x.	066	<b>+254</b>	<b>+902</b>
D.1.	Výdaje příštích období	účty 383	067	<b>+254</b>	<b>+900</b>
D.2.	Výnosy příštích období	účty 384	068	<b>+0</b>	<b>+2</b>



Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto

Sestaveno dne: <b>3.6.2021</b>	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma <b>akciová společnost</b> účetní jednotky:	Mokrý Aleš
Předmět podnikání: <b>Inženýrské činnosti a související technické poradenství</b> <b>NEURČENO</b>	
Pozn.:	





# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Od: 1.1.2020 Do: 31.12.2020

v tisících Kč

IČ	2	8	9	1	6	7	9	4
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**GEEN Holding**

**a.s.**

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

**Klimentská 1216/46**

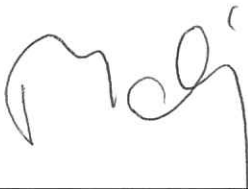
**Praha 1**

**110 00**

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb účty 601, 602	001	<b>+39 637</b>	<b>+34 813</b>
II.	Tržby za prodej zboží účty 604	002	<b>+0</b>	<b>+18</b>
A.	Výkonová spotřeba A.1.+...+A.x.	003	<b>+33 537</b>	<b>+27 965</b>
A.2.	Spotřeba materiálu a energie účty 501, 502, 503	005	<b>+1 098</b>	<b>+1 169</b>
A.3.	Služby účty 511, 512, 513, 518	006	<b>+32 439</b>	<b>+26 796</b>
D.	Osobní náklady D.1.+...+D.x.	009	<b>+19 171</b>	<b>+21 711</b>
D.1.	Mzdové náklady účty 521, 522, 523	010	<b>+14 663</b>	<b>+16 219</b>
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady D.2.1.+D.2.2.	011	<b>+4 508</b>	<b>+5 492</b>
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 524, 525, 526	012	<b>+4 167</b>	<b>+5 073</b>
D.2.2.	Ostatní náklady účty 527, 528	013	<b>+341</b>	<b>+419</b>
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti E.1.+...+E.x.	014	<b>+5 063</b>	<b>+4 327</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku E.1.1.+E.1.2.	015	<b>+5 063</b>	<b>+4 327</b>
E.1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé účty 551, 557	016	<b>+5 063</b>	<b>+4 327</b>
III.	Ostatní provozní výnosy III.1.+...+III.x.	020	<b>+4 811</b>	<b>+3 442</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku účty 641	021	<b>+1 556</b>	<b>+679</b>
III.3.	Jiné provozní výnosy účty 644, 646, 647, 648, 697	023	<b>+3 255</b>	<b>+2 763</b>
F.	Ostatní provozní náklady F.1.+...+F.x.	024	<b>+2 230</b>	<b>+14 459</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku účty 541	025	<b>+680</b>	<b>+0</b>
F.3.	Daně a poplatky účty 531, 532, 538	027	<b>+68</b>	<b>+121</b>
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období účty 552, 554, 555	028	<b>-150</b>	<b>+555</b>
F.5.	Jiné provozní náklady účty 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 597	029	<b>+1 632</b>	<b>+13 783</b>
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-) I.+I.x.+II.+II.x.+III.-A.-B.-C.-D.-E.-F.	030	<b>-15 553</b>	<b>-30 189</b>
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku V.1.+...+V.x.	035	<b>+10 859</b>	<b>+0</b>
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba účty 661, 665	036	<b>+10 859</b>	<b>+0</b>
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy VI.1.+...+VI.x.	039	<b>+108 090</b>	<b>+100 243</b>
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba účty 662, 665	040	<b>+106 344</b>	<b>+79 668</b>
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy účty 662, 665	041	<b>+1 746</b>	<b>+20 575</b>
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti účty 574, 579	042	<b>-51 352</b>	<b>+0</b>
J.	Nákladové úroky a podobné náklady J.1.+...+J.x.	043	<b>+133 782</b>	<b>+108 535</b>
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba účty 562	044	<b>+72 900</b>	<b>+38 742</b>
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady účty 562	045	<b>+60 882</b>	<b>+69 793</b>
VII.	Ostatní finanční výnosy účty 661, 663, 664, 666, 667, 668, 669, 698	046	<b>+19 997</b>	<b>+1 971</b>
K.	Ostatní finanční náklady účty 561, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 598	047	<b>+12 874</b>	<b>+7 176</b>
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) M.+V.+VI.+VII.-G.-H.-I.-J.-K.	048	<b>+43 642</b>	<b>-13 497</b>
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	<b>+28 089</b>	<b>-43 686</b>
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	** - L.	<b>+28 089</b>	<b>-43 686</b>
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	** - M.	<b>+28 089</b>	<b>-43 686</b>



Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	056	<b>+183 394</b>	<b>+140 487</b>

Sestaveno dne: <b>3.6.2021</b>	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma účetní jednotky: <b>akciová společnost</b>	Mokrý Aleš
Předmět podnikání: <b>Inženýrské činnosti a související technické poradenství</b> <b>NEURČENO</b>	
Pozn.:	



GEEN Holding a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2020

**GEEN Holding a.s.**

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2020



GEEN Holding a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2020

## 1. POPIS SPOLEČNOSTI

GEEN Holding a.s. (dále jen „společnost“) je česká právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 16. června 2009. Společnost sídlí v Praze, PŠČ 110 02, Klimentská 1216/46, Česká republika, IČO 289 16 794.

Předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení

Prodej chemických látek a chemických směsí klasifikovaných jako vysoce toxické a toxické

Společnost má průměrný přepočtený stav zaměstnanců 26.

Společnost má zdaňovací období kalendářní rok, tj. v roce 2020 účtuje v období od 01. 01. 2020 do 31. 12. 2020.

Společnost je mateřskou společností konsolidačního celku.

Osoby podílející se 20-ti a více procenty na základním kapitálu:

47,44% Felix Capital a.s.

45,07% Marcela Mokrá

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2020:

Představenstvo	
Předseda	Ing. Aleš Mokřý

Dozorčí rada	
Předseda	Mgr. Roman Klimus
Člen	Ing. Tomáš Smutný

V roce 2020 došlo k těmto změnám zapsaným na obchodním rejstříku:

Dne 9. prosince 2020 byl vymazán člen dozorčí rady Mgr. Michal Černý.

## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 500/2002 Sb. a podle Českých účetních standardů pro podnikatele ve znění platném pro rok 2020 resp. 2019.

Společnost je dle §1b zákona o účetnictví malou účetní jednotkou.



### 3. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2020, resp. 2019, jsou následující:

#### a) **Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (od 10 tis. Kč do 60 tis. Kč) se vykazuje v rozvaze v pořizovacích cenách a je odpisován po dobu dvou let. Ostatní drobný dlouhodobý nehmotný majetek je účtován přímo do spotřeby.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku, nejdéle do pěti let. Ochranné známky se odepisují podle platnosti smlouvy.

#### b) **Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční náklady se aktivují během pořizování majetku, tj. do doby uvedení tohoto majetku do užívání. Po jeho uvedení do užívání jsou součástí finančních nákladů.

Přechodné znehodnocení dlouhodobého hmotného majetku se vyjadřuje pomocí opravných položek, které jsou spolu s odpisy uvedeny ve sloupci korekce rozvahy. Trvalé znehodnocení dlouhodobého hmotného majetku se vyjadřuje pomocí mimořádného odpisu.

Náklady na technické zhodnocení hmotného investičního majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek (pořizovací cena od 5 tis. do 40 tis. Kč s výjimkou výpočetní techniky – pořizovací cena od 3 tis. do 40 tis. Kč a mobilního zařízení – od 0 do 40 tis. Kč) se vykazuje v rozvaze v pořizovacích cenách a je odepisován po dobu 24 měsíců. Ostatní drobný dlouhodobý hmotný majetek do 5 tis. Kč je účtován přímo do spotřeby.

Odepisování

Odepisování dlouhodobého hmotného majetku

	Počet měsíců
Budovy, haly a stavby	600
Výpočetní technika	36
Dopravní prostředky	60
Stroje, přístroje a zařízení	36
Inventář	60
Trezory	144

#### c) **Finanční majetek**

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám.



U dlužných cenných papírů se účtuje o úrokovém výnosu ve věcné a časové souvislosti a takto rozlišený úrokový výnos je součástí příslušného účtu cenných papírů.

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech, cenné papíry k obchodování, ostatní realizovatelné cenné papíry.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti. Cenné papíry k obchodování jsou cenné papíry držené za účelem provádění transakcí na veřejném trhu s cílem dosahovat zisk z cenových rozdílů v krátkodobém horizontu, maximálně však ročním.

Cenné papíry a podíly realizovatelné jsou cenné papíry a podíly, které nejsou cenným papírem k obchodování ani cenným papírem držným do splatnosti ani majetkovou účastí.

K 31. 12. 2020 se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do nákladů, resp. výnosů.
- Cenné papíry a podíly realizovatelné reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků.
- Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se přeceňují na reálnou hodnotu metodou ekvivalence.

#### **d) Zásoby**

Nakupované zboží je oceněno skutečnými pořizovacími cenami. Zásoby jsou evidovány metodou „B“. Pořizovací cena zboží zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.). Nakupovaný materiál se oceňuje skutečnými pořizovacími cenami a jsou evidovány metodou „B“. Pořizovací cena materiálu také zahrnuje náklady na jejich pořízení.

#### **e) Pohledávky**

Dlouhodobé i krátkodobé pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. 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.

#### **f) Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Ostatní kapitálové fondy společnost vytváří podle svého uvážení nebo na základě stanov.

#### **g) Cizí zdroje**

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

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry a zápůjčky se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr a zápůjčku se považuje i část dlouhodobých úvěrů a zápůjček, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

V pasivech rozvahy se dále vykazují cizí zdroje z titulu časového rozlišení výdajů a výnosů příštích období ve výši dosud nezúčtovaného zůstatku jejich jmenovité hodnoty.



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

#### **h) Finanční leasing**

Společnost neviduje majetek na finanční leasing.

#### **i) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách denním kurzem stanoveným podle kurzu vyhlášeného Českou národní bankou.

Realizované kurzové zisky a ztráty patří do výnosů, resp. nákladů běžného roku. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou rovněž součástí výnosů, resp. nákladů.

#### **j) Účtování nákladů a výnosů**

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

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

#### **k) Daň z příjmů a odložená daň**

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.)

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do nákladů s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykážány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

#### **l) Změny způsobu oceňování, odpisování a postupů účtování v účetním období**

V roce 2020 došlo ke změně vykazování nevyplacených úroků z dluhopisů, v roce 2019 byly úroky vykazovány v jiných závazcích C.II.8.7., v roce 2020 jsou dluhopisové úroky před splatností vykazovány na dohadných položkách C.II.8.6. V rámci srovnatelnosti údajů došlo k úpravě minulého období.



#### **4. DLOUHODOBÝ MAJETEK**

##### **a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)**

V roce 2020 resp. 2019 společnost vykázala celkové přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku ve výši 760 tis. Kč, resp. 1 213 tis. Kč. Jednalo se zejména o rozšíření software HELIOS GREEN o modul Energie a souvisejících p uživatelských licencí.

V roce 2020 resp. 2019 společnost vykázala celkové úbytky dlouhodobého nehmotného majetku ve výši 0 tis. Kč, resp. 1 480 tis. Kč. Jednalo se o vyřazení nehmotného majetku pro nepoužitelnost v nulové zůstatkové hodnotě.

##### **b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**

V roce 2020 resp. 2019 společnost vykázala celkové přírůstky dlouhodobého hmotného majetku ve výši 11 903 tis. Kč, resp. 2 945 tis. Kč. Jednalo se zejména o nákup nového serveru a nových dopravních prostředků.

V roce 2020 resp. 2019 společnost vykázala celkové úbytky dlouhodobého hmotného majetku ve výši 4 844 tis. Kč, resp. 3 073 tis. Kč. Jednalo se o vyřazení hmotného majetku pro nepoužitelnost v zůstatkové hodnotě 680 tis. Kč.





GEEN Holding a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2020



## 5. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (V TIS. KČ)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku.

	Zůstatek k 31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31.12.2020
Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem	150 243	0	0	-9 547	140 696	0	0	2 130 677	2 271 373
Celkem	150 243	0	0	-9 547	140 696	0	0	2 130 677	2 271 373

Společnosti, u kterých společnost uplatňuje rozhodující vliv k 31. 12. 2020 (v tis. Kč):

Název společnosti	GenChem s.r.o.*	General Energy leasing s.r.o.*	GEEN CJ a.s.	Energy Development s.r.o.*	GEEN Rent s.r.o.*	GEEN Development a.s.	GEEN Sale a.s.
Sídlo společnosti	ČR	ČR	ČR	ČR	ČR	ČR	ČR
Podíl v %	100	100	100	100	100	100	100
Vlastní kapitál	2 718	-198	2 232 137	82	1 110	32 284	3 124
Zisk (ztráta) běžného roku	277	-63	-208 433	0	28	1 384	3 121
Ocenění obch. podílu k 31.12.2020	2 718	0	2 232 137	0	1 110	32 284	3 124
Cena pořízení akcií/podílu	420	200	71 123	5 000	2 870	30 900	24 391

\*Finanční informace o těchto společnostech byly získány z auditorem neověřených účetních závěrek jednotlivých společností.

**6. POHLEDÁVKY**

K 31. 12. 2020, resp. 31. 12. 2019 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 1 425 116 tis. Kč, resp. 1 388 315 tis. Kč. Jedná se zejména o Pohledávky za ovládanou osobou z úročených zápůjček a jiných pohledávek ve skupině ve výši 1 415 286 tis. Kč, resp. 912 591 tis. Kč.

K 31. 12. 2020, resp. 31. 12. 2019 měla společnost krátkodobé pohledávky ve výši 52 036 tis. Kč, resp. 42 966 tis. Kč. Jedná se Pohledávky z obchodních vztahů ve výši 474 tis. Kč, resp. 1 538 tis. Kč. Dohadné účty aktivní ve výši 142 tis. Kč, resp. 142 tis. Kč, tvoří dohad na náhradu škody a pojistného plnění. Daňová pohledávka ve výši 1 033 tis. Kč je daň z přidané hodnoty splatná v roce 2021. Jiné krátkodobé pohledávky jsou ve výši 24 974 tis. Kč, z toho zápůjčky mimo skupinu včetně úroku tvoří částku 23 285 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz. bod. 14).

Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodního styku

VĚKOVÁ STRUKTURA	2020			
	BRUTTO	OPRAVNÁ POLOŽKA	NETTO	OPRAVNÁ POLOŽKA %
<b>Do splatnosti</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	
Po splatnosti 1-30 dnů	0	0	0	
Po splatnosti 31-60 dnů	0	0	0	
Po splatnosti 61-90 dnů	370	0	370	
Po splatnosti 91-180 dnů	0	0	0	
Po splatnosti 181-365 dnů	13	0	13	
Po splatnosti více než 365 dnů	31	0	310	
<b>CELKEM</b>	<b>474</b>	<b>0</b>	<b>474</b>	

Společnost eviduje pohledávku vůči panu Vladimíru Kosovi v souhrnné výši 8 720 tis. Kč z titulu smlouvy o zápůjčce, včetně úroků. Tato pohledávka je zajištěna blankosměnkou. Na základě dohody s panem Vladimírem Kosem dojde k úhradě pohledávky z výnosů z prodeje nemovitých věcí.

Krátkodobý finanční majetek k 31. 12. 2020 tvoří akcie VEMEX Energie a.s. určené k prodeji ve výši 52 308 tis. Kč.

Ze zůstatku na bankovních účtech ve výši 80 315 tis. Kč není žádná částka blokována ve prospěch banky.

**7. OSTATNÍ AKTIVA**

Společnost eviduje v ostatních aktivech náklady příštích období ve výši 15 976 tis. Kč, resp. 12 497 tis. Kč.

Náklady příštích období představují časově rozlišené provize k dluhopisům.



**8. VLASTNÍ KAPITÁL**

Základní kapitál společnosti se skládá z 780 ks akcií plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 10 000 Kč.

V roce 2020 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2019	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2020
Počet akcií	780	0	0	780
Základní kapitál	7 800	0	0	7 800
Ostatní kapitálové fondy	6 900	267 266	44 006	230 160
Rozdíly z přecenění majetku a závazků	5 782	1 934 686	76 275	1 864 193
Zákonný rezervní fond	612	0	0	612
Sociální fond	0	0	0	0
Jiný výsledek hospodaření	1 516	0	-1 715	-199
Nerozdělený zisk/ztráta min. let	6 215	0	-43 886	-37 671

Vlastní kapitál společnosti k 31. 12. 2020 činí 2 093 183 tis. Kč.

Společnost si nechala v roce 2020 zpracovat externí ocenění své hodnoty, tato hodnota byla stanovena na částku 2 373 950 tis. Kč. Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 30. 6. 2020 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2019 (v tis. Kč):

Proúčtování ztráty roku 2019 v roce 2020	-43 687
Úhrada ztráty minulých let ziskem minulých let	4 699
Jiný výsledek hospodaření minulých let	1 516
Příděl do -	
ostatních fondů	0
Převod do neuhrazené ztráty min. let	-37 472
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2020	0
Neuhrazená ztráta k 31. 12.2020	-37 472
Jiný výsledek hospodaření minulých let	-199
Navýšení základního kapitálu	0
Výsledky hospodaření minulých let k 31. 12. 2020	-37 671



## 9. REZERVY

Společnost tvořila v roce 2020 rezervu na nevyčerpanou dovolenou ve výši 451 tis. Kč, resp. 602 tis. Kč.

## 10. ZÁVAZKY

K 31. 12. 2020, resp. 31. 12. 2019 eviduje společnost dlouhodobé závazky ve výši 1 567 953 tis. Kč, resp. 1 218 830 tis. Kč. V dlouhodobých závazcích společnost vykazuje vydané dluhopisy ve výši 840 136 tis. Kč, resp. 714 220 tis. Kč, závazky k úvěrovým institucím k 31. 12. 2020, resp. 31. 12. 2019 představují provozní financování nakoupeného majetku ve výši 4 423 tis. Kč, resp. 1 009 tis. Kč.

K 31. 12. 2020, resp. 31. 12. 2019 měla společnost krátkodobé závazky ve výši 257 780 tis. Kč, resp. 398 002 tis. Kč. V ostatních dluhopisech k 31. 12. 2020, resp. 2019 je krátkodobá část umístěných dluhopisů ve výši 215 260 tis. Kč, resp. 320 350 tis. Kč, je to emise splatná v roce 2021. Závazky k úvěrovým institucím tvoří krátkodobá část úvěrové smlouvy na nákup majetku ve výši resp. 3 029 tis. Kč, resp. 679 tis. Kč, závazky z obchodního styku ve výši 4 827 tis. Kč, resp. 1 454 tis. Kč. Závazky ke společníkům plynoucí ze závislé činnosti ve výši 124 tis. Kč, resp. 124 tis. Kč a závazky k zaměstnancům ze závislé činnosti ve výši 936 tis. Kč, resp. 762 tis. Kč, závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění ve výši 377 tis. Kč, resp. 391 tis. Kč představují mzdy a odvody za období prosinec 2020, které byly uhrazeny v lednu 2021. Dohadné účty pasivní ve výši 29 603 tis. Kč, resp. 33 849 tis. Kč zahrnují úroky z dluhopisů, které se vyplácí jednou ročně ke dni výročí emise. Časové rozlišení pasiv ve výši 254 tis. Kč, resp. 902 tis. Kč tvoří výdaje příštích období.

Závazky za spřízněnými osobami (viz. bod. 14).

Věková struktura krátkodobých závazků z obchodního styku:

VĚKOVÁ STRUKTURA	2020
<b>Do splatnosti</b>	<b>2 216</b>
Po splatnosti 1-30 dnů	1 306
Po splatnosti 31-60 dnů	166
Po splatnosti 61-90 dnů	108
Po splatnosti 91-180 dnů	332
Po splatnosti 181-365 dnů	646
Po splatnosti více než 365 dnů	53
<b>CELKEM</b>	<b>4 827</b>





ISIN	Název	Celková emise – objem vydaných dluhopisů	Datum emise	Datum splatnosti	Nominál /kus (Kč)	Počet kusů upsaných /prodaných dluhopisů	Celková hodnota (Kč) 2leté	Celková hodnota (Kč) 3leté	Celková hodnota (Kč) 5leté	Celková hodnota (Kč) 8leté	Úrok (%) p.a.
CZ0003513517	GEEN.LIST03 5,00/21	30 000 000	6.2.2016	6.2.2021	50 000	542	0	0	27 100 000	0	5
CZ0003514374	GEEN.LIST06 5,00/21	40 000 000	18.5.2016	18.5.2021	50 000	616	0	0	30 800 000	0	5
CZ0003515314	GEEN.LIST12 5,00/21	50 000 000	15.11.2016	15.11.2021	100 000	400	0	0	40 000 000	0	5
CZ0003518474	GEEN.LIST20 5,00/21	60 000 000	15.1.2018	15.1.2021	50 000	1 087	0	54 350 000	0	0	5
CZ0003518763	GEEN.LIST21 5,00/21	60 000 000	1.3.2018	1.3.2021	50 000	1 086	0	54 300 000	0	0	5
CZ0003518870	GEEN.LIST22 6,00/21	100 000 000	5.4.2018	5.4.2021	100 000	369	0	36 900 000	0	0	6
CZ0003519241	GEEN.LIST-E23 6,00/21 (kurz ČNB 31.12.2020 26,245 Kč)	26 245 000 (1 000 000 EUR)	6.6.2018	6.6.2021	131 225 (5 000 EUR)	90	0	11 810 250 (450 000 EUR)	0	0	6
Suma dluhopisů splatné v roce 2021										255 260 250	
CZ0003504854	GEN.ENERGY 8,00/22	550 000 000	20. 12. 2012	31. 12. 2022	1	109 585 976	0	0	0	109 585 976	8
CZ0003516262	GEEN.LIST08 5,00/22	250 000 000	10.4.2017	10. 4. 2022	50 000	731	0	0	36 550 000	0	5
CZ0003521387	GEEN.LIST24 6,00/22	40 000 000	26.2.2019	26.2.2022	50 000	689	0	34 450 000	0	0	6
CZ0003521437	GEEN.LIST26 6,00/22	50 000 000	11.3.2019	11.3.2022	50 000	850	0	42 500 000	0	0	6
CZ0003521940	GEEN.LIST27 6,00/22	40 000 000	22.5.2019	22.5.2022	50 000	310	0	15 500 000	0	0	6
Suma dluhopisů splatné v roce 2022										238 585 976	

GEEN Holding a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2020



ISIN	Název	Celková emise – objem vydaných dluhopisů	Datum emise	Datum splatnosti	Nominál /kus (Kč)	Počet kusů upsaných /prodaných dluhopisů	Celková hodnota (Kč) 2leté	Celková hodnota (Kč) 3leté	Celková hodnota (Kč) 5leté	Celková hodnota (Kč) 8leté	Úrok (%) p.a.
CZ0003513228	GEN.ENERGY 8,00/23	30 000 000	10. 11. 2015	10. 11. 2023	10 000	230	0	0	0	2 300 000	8
CZ0003525966	GEEN.LIST28 6,00/23	60 000 000	29. 6. 2020	29. 6. 2023	50 000	1 145	0	57 250 000	0	0	6
CZ0003526923	GEEN.LIST29 6,00/23	60 000 000	29. 8. 2020	29. 8. 2023	50 000	1 091	0	54 550 000	0	0	6
CZ0003527376	GEEN.LIST31 6,00/23	65 000 000	25. 10. 2020	25. 10. 2023	50 000	1 152	0	57 600 000	0	0	6
CZ0003528002	GEEN.LIST32 6,00/23	65 000 000	31. 10. 2020	31. 10. 2023	50 000	558	0	55 800 000	0	0	6
CZ0003528622	GEEN.LIST33 6,00/23	90 000 000	1.12.2020	1.12.2023	50 000	1 584	0	79 200 000	0	0	6
CZ0003528747	GEEN.LIST34 6,00/23	10 000 000	20. 12. 2020	20. 12. 2023	50 000	80	0	4 000 000	0	0	6
Suma dluhopisů splatné v roce 2023										310 700 000	
CZ0003513525	GEEN.LIST04 8,00/24	60 000 000	20.2.2016	20.2.2024	50 000	1 142	0	0	0	57 100 000	8
CZ0003514382	GEEN.LIST07 8,00/24	65 000 000	20.5.2016	20.5.2024	50 000	1 129	0	0	0	56 450 000	8
CZ0003515306	GEEN.LIST11 7,00/24	60 000 000	5.11.2016	5.11.2024	50 000	1 429	0	0	0	71 450 000	7
Suma dluhopisů splatné v roce 2024										185 000 000	
CZ0003521411	GEEN.LIST25 8,00/27	50 000 000	4.3.2019	4.3.2027	50 000	549	0	0	0	27 450 000	8
Suma dluhopisů splatné v roce 2027										27 450 000	
CZ0003527269	GEEN.LIST30 8,00/28	25 000 000	20. 9. 2020	20. 9. 2028	50 000	223	0	0	0	11 150 000	8
CZ0003528762	GEEN.LIST35 8,00/28	40 000 000	28.11.2020	28.11.2028	50 000	545	0	0	0	27 250 000	8
Suma dluhopisů splatné v roce 2028										38 400 000	

**11. DAŇ Z PŘÍJMU**Splatná

Společnost nemá k 31.12.2020 daňové nedoplatky.

Odložená

Položky odložené daně	Daňová sazba	Základ pro 2020	2020
			Odložená daň.pohl./záv.
Rozdíl mezi účetní a daňovou zúst. cenou dl.majetku	19%	5 088	967
OP k pohledávkám	19%	0	0
OP k zásobám	19%	0	0
Rezervy	19%	-150	-29
Ostatní položky	19%	0	0
<b>Celkem</b>		<b>4 939</b>	<b>938</b>

Společnosti vznikla odložená daňová pohledávka z titulu rozdílu účetních a daňových zůstatkových cen majetku a tvorby rezervy na nevyčerpanou dovolenou. Z důvodu opatrnosti a nejistoty jejího uplatnění se o této pohledávce neúčtuje.

**12. VÝNOSY**

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2019		2020	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Výnosy za služby	26 766	8 047	27 180	12 457
Výnosy za zboží	18	0	0	0
Jiné výnosy	3 442	0	4 811	0
<b>Výnosy celkem</b>	<b>30 226</b>	<b>8 047</b>	<b>31 991</b>	<b>12 457</b>



**13. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT**

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2020		2019	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: Management/Řídící pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: Management/Řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	25	1	26	1
Mzdy	14 663	1 800	16 219	1 800
Sociální zabezpečení	4 167	770	5 073	555
Sociální náklady	341	10	419	9
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>19 171</b>	<b>2 580</b>	<b>21 711</b>	<b>2 364</b>

Finanční výnosy a náklady tvoří především nákladové a výnosové úroky.

Náklady	2019	2020
Nákladové úroky	108 535	133 782
Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	-51 352
Jiné finanční náklady	7 176	12 874
<b>Finanční náklady celkem</b>	<b>115 711</b>	<b>95 304</b>

V roce 2020 položka nákladové úroky obsahují úroky z dluhopisů ve výši 60 670 tis. Kč, nákladové úroky ze zápůjček ve skupině jsou ve výši 72 576 tis. Kč.

K 31. 12. 2020 byla zrušena opravná položka k akciím VEMEX Energie a.s. ve výši -51 352 tis. Kč.

Výnosy	2019	2020
Výnosové úroky	100 243	108 090
Výnosy z přijaté dividendy	0	10 859
Jiné finanční výnosy	1 971	19 997
<b>Finanční výnosy celkem</b>	<b>102 214</b>	<b>138 946</b>





#### **14. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH**

Společnost běžně fakturuje a poskytuje úročené zápůjčky spřízněným osobám.

Společnost běžně poskytuje služby spřízněným osobám. Ke dni 31.12.2020, resp. 31.12.2019 činil objem prodeje 39 060 tis. Kč, resp. 30 118 tis. Kč.

Pohledávky z obchodních vztahů u spřízněných osob k 31.12.2020, resp. 31. 12. 2019 dosahovaly 24 940 tis. Kč, resp. 24 168 tis. Kč.

Vykázané dlouhodobé pohledávky u spřízněných osob k 31.12.2020, resp. 31.12.2019 činily 1 415 286 tis. Kč, resp. 912 590 tis. Kč a obsahují zejména pohledávky z titulu zápůjček včetně úroků plynoucích z těchto zápůjček ve skupině splatné ke dni 31.12.2025. Výnosové úroky vztahující se k ovládané nebo ovládající osobě v roce 2020, resp. 2019 jsou ve výši 106 344 tis. Kč, resp. 79 668 tis. Kč.

Společnost rovněž využívá služeb spřízněných osob jako běžnou součást obchodní činnosti podniku. Ke dni 31.12.2020, resp. 31.12.2019 činily nákupy 4 223 tis. Kč, resp. 6 781 tis. Kč.

K 31.12.2020, resp. 31. 12. 2019 dosáhly závazky z obchodních vztahů vůči spřízněným osobám 1 345 tis. Kč, resp. 41 335 tis. Kč. K 31.12.2020 společnost eviduje zápůjčky včetně úroků vůči ovládaným nebo ovládajícím osobám ve výši 723 394 tis. Kč, resp. 503 286 tis. Kč. Náklady na úroky vztahující se k zápůjčkám za období 1.1.-31.12.2020 činily 72 900 tis. Kč, resp. 1.1. - 31. 12. 2019 činily 38 742 tis. Kč.

#### **15. ÚDAJE O KONSOLIDOVANÝCH ÚČETNÍCH JEDNOTKÁCH**

Účetní jednotka je konsolidující účetní jednotkou. Informace o konsolidovaných účetních jednotkách budou uvedeny v konsolidované příloze. Společnost nesestavuje výroční zprávu, protože příslušné informace hodlá zahrnout do konsolidované výroční zprávy.

#### **16. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo významný pokles prodeje, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti. Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její zaměstnance.

Vedení Společnosti zvážilo 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.

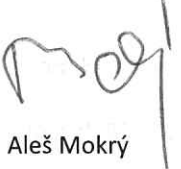

V červnu 2021 byl novým předsedou představenstva jmenován Aleš Mokřý st., členem představenstva byl jmenován Petr Dezort. Dále byl jmenován novým předsedou dozorčí rady Martin Karafiát, členem dozorčí rady byl jmenován Michal Guniš.

Po 31.12.2020 došlo k vydání nové emise dluhopisů v celkové hodnotě 40 mil. Kč se splatností v roce 2024.



GEEN Holding a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2020

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví a účetní závěrku (jméno, podpis):
03. června 2021	 Aleš Mokrý	 Alena Černá



**GEEN Holding a.s.**  
**Zpráva o vztazích za rok 2020**

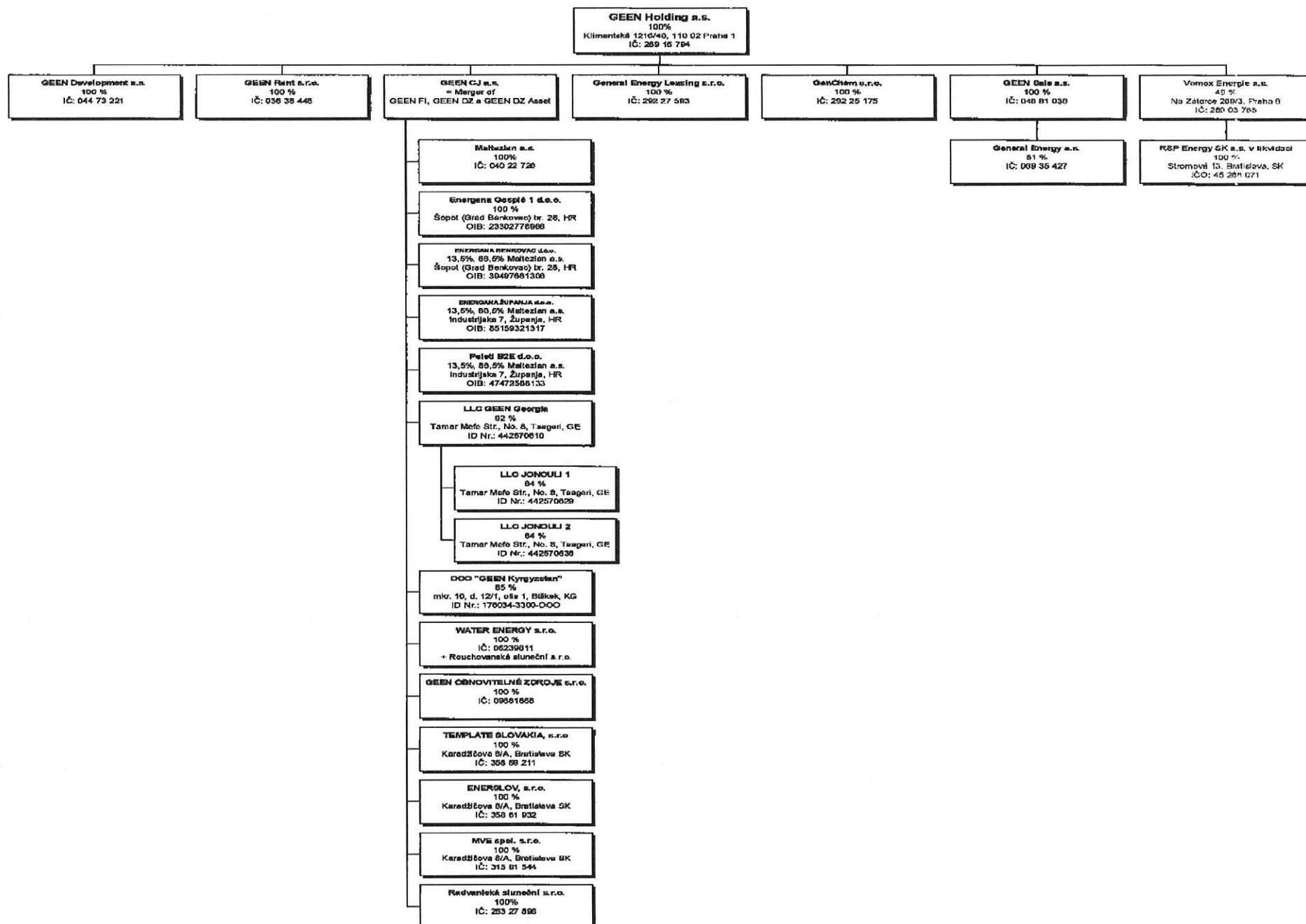
Představenstvo společnosti vydává v souladu s § 82 zákona č. 90/2012 Sb. – zákona o obchodních korporacích (dále jen „ZoK“) tuto zprávu o vztazích. Vztahy jsou popsány způsobem přihlížejícím k nutnosti respektovat ustanovení § 504 zák. č. 89/2012 Sb., týkající se obchodního tajemství:

a) struktura vztahů mezi osobami podle § 82 odst. 1 ZoK:

Ovládající osobou je paní Marcela Mokrá (dále jen „ovládající osoba“).

Ovládanou osobou je společnost **GEEN Holding a.s.**, IČ: 289 16 794, se sídlem Praha 1, Klimentská 1216/46, PSČ: 110 02 (dále jen „*GEEN Holding a.s.*“ nebo „ovládaná osoba“)

GEEN Holding a.s. ovládá níže uvedené osoby v rámci struktury:



b) úloha společnosti GEEN Holding a.s., v rámci struktury spočívá zejména v:

- správa dceřiných společností
- poradenská a konzultační činnost
- realizace nových projektů

c) Ovládání je vykonáváno prostřednictvím valné hromady, představenstva a dozorčí rady ovládané osoby.

d) ve sledovaném účetním období nebyla učiněna žádná jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává zpráva o vztazích.

e) přehled vzájemných smluv mezi společností GEEN Holding a.s. a ovládajícími osobami, případně osobami ovládanými stejnou ovládající osobou:

PP_2020_064	GEEN Holding a.s.	GEEN Development a.s.	Smlouva o postoupení pohledávky a dohoda o započtení pohledávek
PP_2020_485	GEEN Holding a.s.	Felix Capital a.s.	Smlouva o postoupení a započtení pohledávky
PUJ_2020_726	GEEN Holding a.s.	GEEN Development a.s.	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o zápůjčce ze dne 01.01.2018
PP_2020_727	GEEN Holding a.s.	GEEN Development a.s.	Smlouva o postoupení pohledávky
PP_2020_728	GEEN Holding a.s.	GEEN Development a.s.	Dohoda o vzájemném započtení pohledávek
PP_2020_729	GEEN Holding a.s.	GEEN Development a.s.	Smlouva o postoupení pohledávky
PP_2020_730	GEEN Holding a.s.	GEEN CJ a.s.	Oznámení o postoupení pohledávky
PP_2020_731	GEEN Holding a.s.	GEEN CJ a.s.	Oznámení o postoupení pohledávky
PP_2020_733	GEEN Holding a.s.	GEEN CJ a.s.	Smlouva o postoupení pohledávky
PP_2020_734	GEEN Holding a.s.	GEEN CJ a.s.	Smlouva o postoupení pohledávky
OV_2020_743	GEEN Holding a.s.	GEEN Sale a.s.	Smlouva o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál

f) posouzení, zda vznikla ovládané osobě újma:

S ohledem na výše uvedené vztahy mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a vztahy v rámci propojených osob, ovládané osobě za rozhodné období nevznikla žádná újma v důsledku smluv, jiných právních úkonů či ostatních opatření uzavřených, učiněných či

přijatých na popud ovládající osoby nebo v zájmu jí ovládaných osob. Z tohoto důvodu tato zpráva o vztazích neobsahuje posouzení jejího vyrovnaní podle § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích.

g) zhodnocení výhod a nevýhod pro ovládající a ovládané osoby:

Obchodní vztahy mezi společnostmi uvedenými ve struktuře jsou uzavřeny za tržních podmínek vždy tak, aby byly chráněny zájmy ovládaných osob a tím zároveň i jejich věřitelů a obchodních partnerů. Vzhledem k výše uvedenému tak žádné z ovládaných osob nevzniká v důsledku jejich vztahů k ovládaným osobám újma nebo zvýšené podnikatelské riziko, a právě naopak mohou čerpat výhody vyplývající ze společného managementu a corporate governance, sdílení know-how a vzájemné finanční i technologické podpory v rámci skupiny.

V Brně 31. 3. 2021

  
.....  
Aleš Mokřý  
člen představenstva