

Účetní závěrka

za období od 1.1.2021 do 31.12.2021

Natland Bonds s.r.o.

Datum sestavení: 9.3.2022



Statutární orgán

Ing. David Manych

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "David Manych", is written over a horizontal line.

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb
ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA v plném rozsahu

k 31.12.2021
v celých tisících CZK

Rozvaha Úč POD 1-0'

Název a sídlo účetní jednotky

Natland Bonds s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
Praha
186 00

Čís. ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČ
01	801095	2021		08327343

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	001	258 946	0	258 946	154 826
C.	Oběžná aktiva	037	243 235	0	243 235	143 526
C.II.	Pohledávky	046	239 938	0	239 938	142 718
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	047	239 090	0	239 090	141 948
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	239 090	0	239 090	141 948
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	848	0	848	770
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	0	0	0	770
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	848	0	848	0
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	290	0	290	0
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	558	0	558	0
C.IV.	Peněžní prostředky	071	3 297	0	3 297	808
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	073	3 297	0	3 297	808
D.	Časové rozlišení aktiv	074	15 711	0	15 711	11 300
D.1.	Náklady příštích období	075	15 711	0	15 711	11 300
	Kontrolní číslo AKTIVA	999	1 260 859	0	1 260 859	750 722



označ. a	PASIVA b	řád. c	Běžné účetní období	minulé úč. období
			Netto 5	Netto 6
	PASIVA CELKEM	078	258 946	154 826
A.	Vlastní kapitál	079	198	92
A.I.	Základní kapitál	080	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	081	2 000	2 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	-1 907	-1 296
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztrata minulých let (+/-)	096	-1 907	-1 296
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	098	105	-612
B.+C.	Cizí zdroje	100	258 748	154 734
B.	Rezervy	101	85	105
B.4.	Ostatní rezervy	105	85	105
C.	Závazky	106	258 663	154 629
C.I.	Dlouhodobé závazky	107	256 300	153 250
C.I.1.	Vydané dluhopisy	108	256 300	153 250
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	110	256 300	153 250
C.II.	Krátkodobé závazky	122	2 363	1 379
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	128	1 218	666
C.II.8.	Závazky ostatní	132	1 145	713
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	48	16
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	138	65	0
C.II.8.7.	Jiné závazky	139	1 032	697
	Kontrolní číslo PASIVA	999	1 551 787	928 508



Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb
ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

k 31.12.2021
v celých tisících CZK

Úč POD 2-01

Název a sídlo účetní jednotky

Natland Bonds s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
Praha
186 00

Čís. ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČ
01	803095	2021		08327343

označ. a	TEXT b	řad. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	mnuším 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	290	0
A.	Výkonová spotřeba	03	1 358	1 413
A.3.	Služby	06	1 358	1 413
F.	Ostatní provozní náklady	24	139	110
F.3.	Daně a poplatky	27	75	5
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-20	105
F.5.	Jiné provozní náklady	29	84	0
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-1 207	-1 523
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	100	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	100	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	13 846	3 040
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	13 846	3 040
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	10 009	2 290
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	10 009	2 290
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	770
K.	Ostatní finanční náklady	47	2 625	607
*	Finanční výsledek hospodaření	48	1 312	913
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	105	-610
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	105	-610
***	Výsledek hospodaření za účetní období	55	105	-610
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	14 236	3 810
	Kontrolní číslo	99	68 475	16 453



VÝKAZ CASH-FLOW

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb
ve znění pozdějších předpisů

k 31.12.2021
v celých tisících CZK

Název a sídlo účetní jednotky
Natland Bonds s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
Praha
18600

Rok	Měsíc	IČ
2021		08327343

oznac.	TEXT	rad.	Skutečnost v účetním období	
			sledovanem	minulem
a		c	1	2
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		808	1 632
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)		105	-611
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace		-3857	-645
A.1.3.	Změna stavu rezerv		-20	105
A.1.5.	Úrokové náklady a výnosy		-3837	-750
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a kurzovými rozdíly		-3752	-1256
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu		-3280	-12162
A.2.2.	Změna stavu obchodních pohledávek		770	-12065
A.2.3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv		-4701	0
A.2.4.	Změna stavu obchodních závazků		553	0
A.2.5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv		98	-97
A.**	Čistý provozní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami		-7032	-13418
A.3.	Placené úroky		-9674	-1596
A.4.	Přijaté úroky		3003	1312
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti		-13703	-13702
B.3.	Poskytnuté půjčky a úvěry		-86300	-20372
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti		-86300	-20372
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků		102492	33250
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti		102492	33250
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků		2489	-824
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období		3297	808



Příloha v účetní závěrce

k 31. prosinci 2021

Natland Bonds s.r.o.



OBSAH

1. POPIS SPOLEČNOSTI.....	1
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	1
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	1
a) Peněžní prostředky	1
b) Pohledávky.....	1
c) Vlastní kapitál.....	2
d) Cizí zdroje	2
e) Dluhopisy	2
f) Devizové operace	2
g) Použití odhadů	2
h) Účtování výnosů a nákladů.....	3
i) Daň z příjmů.....	3
4. POHLEDÁVKY	3
5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	3
6. VLASTNÍ KAPITÁL.....	3
7. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	3
8. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	4
9. VÝNOSY CELKEM.....	4
10. NÁKLADY CELKEM.....	4
11. OSOBNÍ NÁKLADY.....	4
12. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI A GOING CONCERN	5





1. POPIS SPOLEČNOSTI

Natland Bonds s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která sídlí v Praze na Rohanském nábřeží 671/15, Česká republika, identifikační číslo 08327343. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 10.7.2019 pod spisovou značkou C 317028.

Hlavním předmětem její činnosti je správa vlastního majetku.

Členové statutárních orgánů v průběhu účetního období:

Funkce	Jméno	Období (od – do)
Statutární orgán - jednatel	Ing. David Manych	1.1.2021 – 31.12.2021

Jménem společnosti jedná samostatně statutární orgán – jednatel.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Pokud není stanoveno jinak, jsou údaje v této účetní závěrce vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

Společnost ve svém výkazu zisku a ztráty zobrazuje výnosy a náklady jako kladné hodnoty.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2021 jsou následující:

a) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze na bankovních účtech.

b) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou.

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

c) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní



závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými vklady.

d) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

e) Dluhopisy

Dne 14.11.2021 byl schválen základní prospekt dluhopisového programu ze strany České Národní Banky. Předpokládaná celková jmenovitá hodnota emise je 1 000 000 tis. Kč. Společnost k 31.12.2021 eviduje celkem 6 emisí:

- emisi dluhopisů ve jmenovité hodnotě 410 000 tis. Kč. (ISIN CZ0003523672) nesoucí úrokový výnos ve výši 5,75% p.a. se splatností 30. listopadu 2026,
- emisi dluhopisů ve jmenovité hodnotě 100 000 tis. Kč. (ISIN CZ0003528812) nesoucí úrokový výnos ve výši 5,00% p.a. se splatností dluhopisů 25. listopadu 2025,
- emisi dluhopisů ve jmenovité hodnotě 100 000 tis. Kč. (ISIN CZ0003527038) nesoucí úrokový výnos ve výši 5,00% p.a. se splatností dluhopisů 20. srpna 2025.
- emisi dluhopisů ve jmenovité hodnotě 10 000 tis. Kč. (ISIN CZ0003532277) nesoucí úrokový výnos ve výši 6,00% p.a. se splatností dluhopisů 20. května 2024
- emisi dluhopisů ve jmenovité hodnotě 10 000 tis. Kč. (ISIN CZ0003532269) nesoucí úrokový výnos ve výši 6,30% p.a. se splatností dluhopisů 20. května 2025
- emisi dluhopisů ve jmenovité hodnotě 10 000 tis. Kč. (ISIN CZ0003532285) nesoucí úrokový výnos ve výši 6,6% p.a. se splatností dluhopisů 20. května 2026

Tranše 1 a 2 byly ukončené ke dni 24. října 2020.

Dluhopisy jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Ke dni účetní závěrky jsou oceněny jmenovitou hodnotou případně zvýšenou o nesplacený úrok.

f) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku).

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

g) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

h) Časové rozlišení nákladů



Náklady na provizi obchodníkům s cennými papíry jsou časově rozlišovány po dobu splatnosti dluhopisů. Část nákladů u upsaných dluhopisů připadající se na rok 2021 byla rozpuštěna na účet ostatní finanční náklady. Zbývající část nákladů na provizi bude v budoucnu rozpuštěna do relevantního období.

i) Účtování výnosů a nákladů

Náklady jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo na základě výpočtu dle relevantních podkladů. Tato hodnota odpovídá období, do kterého výnosy i náklady věcně i časově náleží. Úrokový náklad je časově rozlišován na základě výše nezaplacené části jistiny a úrokové sazby

j) Daň z příjmů

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. Dále se zohledňují položky snižující základ daně, odčitatelné položky a slevy na dani z příjmů.

4. POHLEDÁVKY

K 31. prosinci 2021 měla společnost pohledávky ve výši 239 090 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 142 718 tis. Kč). Z toho dlouhodobé pohledávky z titulu poskytnuté jistiny úvěru do společnosti Natland Group, SE činily 224 520 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 140 220 tis. Kč) a nesplacené úroky z tohoto úvěru činily 12 570 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 1 728 tis. Kč).

Společnost nemá žádné pohledávky po splatnosti.

5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. prosinci 2021 byly peněžní prostředky v celkové hodnotě 3 297 tis. Kč (2020: 808 tis. Kč) vedené na bankovním účtu u Raiffeisenbank a.s.

6. VLASTNÍ KAPITÁL

Vlastní kapitál společnosti se skládá z:

- Základní kapitál ve výši 2 000 tis. Kč, který byl plně splacen.

V roce 2021 na základě rozhodnutí jediného společníka došlo k převedení ztráty za rok 2020 na účet neuhrazené ztráty minulých let.

7. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost k 31.12. eviduje závazky z titulu upsaných dluhopisů (v tis. Kč):

	Objem	Úroková sazba	Splatnost	K 31.12.2021	K 31.12.2020
Tranše 1	410 000	5,75%	30. listopadu 2026	120 000	120 000
Tranše 2	100 000	5,00%	25. listopadu 2025	32 450	32 450
Tranše 3	100 000	5,00%	20. srpna 2025	93 100	800
Tranše 4	10 000	6,00%	20. května 2024	4 820	0
Tranše 5	10 000	6,30%	20. května 2025	2 670	0

Tranše 6	10 000	6.60%	20. května 2026	3 260	0
Celkem				256 300	153 250

8. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

	K 31.12.2021	K 31.12.2020
Závazky z obchodního styku	1 218	666
Stát – daňové závazky	48	16
Dohadné účty pasivní	65	0
Jiné závazky – úroky z dluhopisů	1 032	697

9. VÝNOSY CELKEM

Struktura výnosů (v tis. Kč):

	2021	2020
Tržby z prodeje služeb	290	0
Úroky z úvěru	13 846	3 040
Ostatní finanční výnosy	0	770
Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	100	0
Výnosy celkem	14 236	3 810

10. NÁKLADY CELKEM

Struktura nákladů (v tis Kč):

	2021	2020
Služby a ostatní provozní náklady	1 442	1 523
Notářské poplatky	75	5
Rezervy	-20	105
Úroky z dluhopisů	10 009	2 290
Provize z prodaných dluhopisů	2 617	600
Ostatní finanční náklady	8	7
Náklady celkem	14 131	4 530



11. OSOBNÍ NÁKLADY

Společnost nemá žádné zaměstnance.

12. DOPAD PANDEMIE COVID-19 NA EKONOMICKOU SITUACI SPOLEČNOSTI

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 31.12.2021 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

13. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

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

