

Obsahuje závazný výčet informací
uvedený ve vyhlášce MF 500/2002 Sb.

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

1x příslušnému finančnímu úřadu

ROZVAHA v plném rozsahu

ke dni: **30.09.2022**
(v celých tisících Kč)

Období	IČO
2022	08901155

Název účetní jednotky:
**PORTIVA Automotive Finance
s.r.o.**

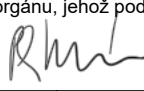

Sídlo účetní jednotky:
**Platněřská 88/9
Staré Město
11000 Praha
Česká republika**

Označení	AKTIVA	Řádek	Běžné účetní období			Minulé ÚO
			Brutto	Korekce	Netto	
	AKTIVA CELKEM	1	737 341	0	737 341	526 235
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2	0		0	0
B.	Stálá aktiva	3	695 432	0	695 432	464 787
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4	0	0	0	0
B.I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	5	0	0	0	0
2.	Ocenitelná práva	6	0	0	0	0
2.1.	Software	7	0	0	0	0
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8	0	0	0	0
3.	Goodwill	9	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	14	0	0	0	0
B.II. 1.	Pozemky a stavby	15	0	0	0	0
1.1.	Pozemky	16	0	0	0	0
1.2.	Stavby	17	0	0	0	0
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	0	0	0	0
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0	0	0
4.1.	Pěstíelské celky trvalých porostů	21	0	0	0	0
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22	0	0	0	0
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	0	0	0	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	27	695 432	0	695 432	464 787
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28	0	0	0	0
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29	694 283	0	694 283	463 714
3.	Podíly - podstatný vliv	30	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	31	1 149	0	1 149	1 073
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	0	0	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33	0	0	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34	0	0	0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35	0	0	0	0
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36	0	0	0	0

Označení	AKTIVA	Řádek	Běžné účetní období			Minulé ÚO
			Brutto	Korekce	Netto	
C.	Oběžná aktiva	37	4 009	0	4 009	27 708
C.I.	Zásoby	38	0	0	0	0
C.I. 1.	Materiál	39	0	0	0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	0	0	0	0
3.	Výrobky a zboží	41	0	0	0	0
3.1.	Výrobky	42	0	0	0	0
3.2.	Zboží	43	0	0	0	0
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	0	0	0	0
C.II.	Pohledávky	46	3 975	0	3 975	27 273
C.II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	47	2 615	0	2 615	27 273
C.II. 1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	0	0	0	0
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	49	2 615	0	2 615	27 273
1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	50	0	0	0	0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	0	0	0	0
1.5.	Pohledávky - ostatní	52	0	0	0	0
1.5.1.	Pohledávky za společníky	53	0	0	0	0
1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	0	0	0	0
1.5.3.	Dohadné účty aktivní	55	0	0	0	0
1.5.4.	Jiné pohledávky	56	0	0	0	0
C.II. 2.	Krátkodobé pohledávky	57	1 360	0	1 360	0
C.II. 2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	0	0	0	0
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59	0	0	0	0
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	60	0	0	0	0
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	1 360	0	1 360	0
2.4.1.	Pohledávky za společníky	62	0	0	0	0
2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63	0	0	0	0
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	1 360	0	1 360	0
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	0	0	0	0
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	0	0	0	0
2.4.6.	Jiné pohledávky	67	0	0	0	0
C.II. 3.	Časové rozlišení aktiv	68	37 900		37 900	33 740
C.II. 3.1.	Náklady příštích období	69	37 900		37 900	33 740
3.2.	Komplexní náklady příštích období	70	0		0	0
3.3.	Příjmy příštích období	71	0		0	0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	72	0	0	0	0
C.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	73	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky	75	34		34	435
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	0		0	0
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	34		34	435

Označení	PASIVA	Řádek	Běžné účetní období	Minulé ÚO
	PASIVA CELKEM	78	737 341	526 235
A.	Vlastní kapitál	79	1 103	1 082
A.I.	Základní kapitál	80	1 000	1 000
A.I. 1.	Základní kapitál	81	1 000	1 000
2.	Vlastní podíly (-)	82	0	0
3.	Změny základního kapitálu	83	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	84	0	0
A.II. 1.	Ážio	85	0	0
2.	Kapitálové fondy	86	0	0
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	87	0	0
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	88	0	0
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	89	0	0
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	90	0	0
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	91	0	0
A.III.	Fondy ze zisku	92	0	0
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	93	0	0
2.	Statutární a ostatní fondy	94	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	95	82	42
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	96	82	42
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	97	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	98	21	40
A.VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	99	0	0
B+C	Cizí zdroje	100	736 238	525 111
B.	Rezervy	101	0	0
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	102	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	103	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	104	0	0
4.	Ostatní rezervy	105	0	0
C.	Závazky	106	736 238	525 111
C.I.	Dlouhodobé závazky	107	722 300	492 817
C.I. 1.	Vydané dluhopisy	108	706 820	492 050
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	109	706 820	492 050
1.2.	Ostatní dluhopisy	110	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	111	0	0
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	113	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	114	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115	767	767
7.	Závazky - podstatný vliv	116	0	0
8.	Odložený daňový závazek	117	0	0
9.	Závazky - ostatní	118	14 713	0
9.1.	Závazky ke společníkům	119	0	0
9.2.	Dohadné účty pasivní	120	0	0
9.3.	Jiné závazky	121	14 713	0

Označení	PASIVA	Řádek	Běžné účetní období	Minulé ÚO
C.II.	Krátkodobé závazky	122	13 938	32 294
C.II. 1.	Vydané dluhopisy	123	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	124	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	125	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	0	0
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	128	4 200	1 363
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	131	0	0
8.	Závazky ostatní	132	9 738	30 931
8.1.	Závazky ke společníkům	133	0	0
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	0	0
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	0	0
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	0	806
8.6.	Dohadné účty pasivní	138	0	0
8.7.	Jiné závazky	139	9 738	30 125
C.III.	Časové rozlišení pasiv	140	0	42
C.III.1.	Výdaje příštích období	141	0	42
C.III.2.	Výnosy příštích období	142	0	0

Sestaveno dne: 07.12.2022		Člen statutárního orgánu, jehož podpisový záznam byl připojen k účetní závěrce: 
Sestavil:		
Telefon:		
Právní forma účetní jednotky: Společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání:	Poznámka:

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 **30.09.2022**
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2022		08901155


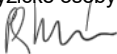
Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

PORTIVA Automotive Finance s.r.o.

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

Platněnská 88/9
Praha
110 00

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období		
			běžném 1	minulém 2	
A.	Výkonová spotřeba	Součet A.1. až A.3.	3	106	30
A. 3.	Služby		6	106	30
F.	Ostatní provozní náklady	Součet F.1. až F.5.	24	31	
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti		27	31	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	-137	-30
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	Součet VI.1. až VI.2.	39	50 215	18 433
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba		40	50 215	18 433
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	Součet J.1. až J.2.	43	29 072	10 479
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba		44	29 072	10 479
VII.	Ostatní finanční výnosy		46	848	1 388
K.	Ostatní finanční náklady		47	21 833	5 985
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	158	3 357
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	* (ř. 30) + * (ř. 48)	49	21	3 327
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	** (ř. 49) - L.	53	21	3 327
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	** (ř. 53) - M.	55	21	3 327
*	Čistý obrat za účetní období	I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	51 063	19 821

Sestaveno dne: 02.12.2022		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou: 
Právní forma účetní jednotky: -----	Předmět podnikání: -----	Pozn.:

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

výkaz cash-flow

za období od 1.1.2022 do 30.09.2022

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

PORTIVA Automotive Finance s.r.o.

Platněská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha

Česká republika

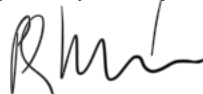
IČO: 08901155

		+/-	Běžné období	Minulé období
P	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	+	435	3 329
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>			
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním (do ukazatele nejsou zahrnuty účty 591 až 596)	+/-	21	3 327
A 1	Úpravy o nepeněžní operace	+/-	-21 143	-7 954
A 1 1	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu	+/-		0
A 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	+/-	0	0
A 1 3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů "-/-", do nákladů "+/+)	-/+		0
A 1 4	Výnosy z podílů na zisku (-)	+/-	0	0
A 1 5	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky (-)	+/-	-21 143	-7 954
A 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	+/-	0	0
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu (Z + A 1)	+/-	-21 122	-4 627
A 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	+/-	15 453	-23 716
A 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	+/-	19 138	-53 431
A 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	+/-	-3 685	29 715
A 2 3	Změna stavu zásob (+/-)	+/-	0	0
A 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	+/-	0	0
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním (A* + A 2)	+/-	-5 669	-28 343
A 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-	-29 072	-10 479
A 4	Přijaté úroky (+)	+	50 215	18 433
A 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-	0	0
A 6	Přijaté podíly na zisku (+) (lze postupovat odlišně v souladu s §43 odst. 4 vyhlášky)	+	0	0
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A** + A 3 až A 7)	+/-	15 474	-20 389
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
B 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-	-230 645	0
B 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	+		0
B 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-/+		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B 1 + B 2 + B 3)	+/-	-230 645	0
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>			
C 1	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty	+/-	214 770	19 921
C 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	+/-	0	0
C 2 1	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	+	0	
C 2 2	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	-	0	0
C 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	+	0	0
C 2 4	Úhrada ztráty společníky (+)	+	0	0
C 2 5	Přímé platby na vrub fondů (-)	-	0	0
C 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	-	0	
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C 1 + C 2)	+/-	214 770	19 921
F	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A*** + B*** + C***)	+/-	-401	-468
R	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období (P+F)	+	34	2 861

Datum: Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

07.12.2022

Petr Kratochvíl



PORTIVA Automotive Finance s.r.o.
Příloha mezitímní účetní závěrky

Období od 1. 1. 2022 do 30. 09. 2022
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti:

PORTIVA Automotive Finance s.r.o. vznikla 29. ledna 2020 a je zapsána v Obchodním rejstříku pod spisovou značkou C 327266 vedenou u Městského soudu v Praze.

Mezitímní účetní závěrka byla sestavena dne 2. prosince 2022.

Hlavní činností společnosti je emise dluhopisů.

Získané prostředky jsou následně použity pro financování ostatních aktivit společností ve skupině EAG.

Sídlo společnosti:

Platněřská 88/9, 110 00 Praha 1

Identifikační číslo:

089 01 155

Statutární orgán:

Statutárním orgánem společnosti je rada jednatelů sestávající z těchto členů:

- předseda rady jednatelů: Jakub Šulta, bytem U Blaženky 2257/17, 150 00 Praha 5, nar. 3. 5. 1988
- člen rady jednatelů: Ing. Jan Kranát, Rohanské nábřeží 657/7, Karlín, 186 00 Praha 8 nar. 14. 5. 1972
- člen rady jednatelů: Mgr. Petr Kratochvíl, bytem Jílovska 1157/55, 142 00 Praha 4, nar. 12. 8. 1985

Změny v obchodním rejstříku:

V průběhu účetního období nedošlo k žádným významným změnám v obchodním rejstříku.

2. Zásadní účetní postupy používané účetní jednotkou

Účetní závěrka byla sestavena na základě účetnictví vedeného v souladu se Zákonem o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice.

Tato účetní závěrka je sestavena v souladu s vyhláškou MF ČR 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.

Účetní závěrka byla taktéž sestavena v souladu s Nařízením komise v přenesené pravomoci (EU) 2019/980, které stanovuje povinnost ověření této účetní závěrky auditorem.

Účetní jednotka emitovala pouze dluhopisy, které nejsou obchodované na regulovaném trhu. Z toho důvodu nebyla tato účetní závěrka sestavena dle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS).

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně.

PORTIVA Automotive Finance s.r.o.
Příloha mezitímní účetní závěrky

Období od 1. 1. 2022 do 30. 09. 2022
(v tisících Kč)

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stroje a přístroje	Lineární	3 a 5 let
Automobily	Lineární	4 roky
Kancelářská technika	Lineární	4 roky

(b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek je oceněn pořizovacími cenami. Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

(c) Zásoby

Materiál a zboží jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady jako celní poplatky, dopravné, pojištění atp. Úbytek materiálu a zboží je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

(d) Stanovení opravných položek a rezerv a dohadných položek

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem.

Rezervy a dohadné položky

Společnost v daném účetním období netvořila žádné dohadné položky ani rezervy.

(e) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně pevný kurz, který se stanovuje na základě kurzu vyhlášeného ČNB první pracovní den v daném měsíci.

Pohledávky, závazky a finanční prostředky v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávány podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(f) Deriváty

Společnost v daném období nepoužívala deriváty.

PORTIVA Automotive Finance s.r.o.
Příloha mezitímní účetní závěrky

Období od 1. 1. 2022 do 30. 09. 2022
(v tisících Kč)

(g) Najatý majetek

Společnost účtuje o případném najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

(h) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a odložené daně.

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

(i) Vlastní kapitál

Vlastní kapitál společnosti se skládá ze základního kapitálu, zisku minulých let a výsledku hospodaření aktuálního období.

(j) Účtování výnosů a nákladů

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

(k) Použití dohadů

Při přípravě účetní závěrky používá vedení společnosti odhady a stanovuje předpoklady, které mají vliv na uplatnění účetních postupů a na výši majetku, závazků, výnosů a nákladů vykázaných v účetní závěrce. Tyto odhady a předpoklady vycházejí z historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené k datu sestavení účetní závěrky, a používají se v situaci, kdy účetní hodnoty majetku a závazků nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů nebo kdy existuje nejistota při uplatnění jednotlivých účetních politik. Skutečné výsledky se mohou od odhadů lišit.

Odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Úpravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou tyto odhady revidovány, pokud se revize týká pouze daného účetního období, nebo v období revize a budoucích obdobích, pokud revize ovlivňuje současné i budoucí období.

3. Srovnatelnost údajů

Tato účetní závěrka je sestavena za období od 1. ledna 2022 do 30. září 2022.

Srovnatelné rozvahové údaje jsou vykázané ke konci roku, tj. k 31.12.2021, výsledkové údaje zahrnují stejné období v předchozím finančním roce, tj. k 30.09.2021

Datum této mezitímní účetní závěrky představuje den 30. září 2022.

Všechny údaje v této účetní závěrce jsou v jednotkách tisíců Kč.

4. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost nemá k rozvahovému dni žádný dlouhodobý nehmotný majetek ve svém držení.

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost nemá k rozvahovému dni žádný dlouhodobý hmotný majetek.

PORTIVA Automotive Finance s.r.o.
Příloha mezitímní účetní závěrky

Období od 1. 1. 2022 do 30. 09. 2022
(v tisících Kč)

5. Najatý majetek

(a) Finanční leasing

Společnost neměla v průběhu účetního období žádný majetek pořízený na finanční leasing.

(b) Operativní leasing

Společnost neměla v průběhu účetního období žádný majetek pronajatý prostřednictvím operativního leasingu.

6. Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek se skládá z poskytnutých dlouhodobých skupinových zápůjček. Jedná se o půjčky do skupiny EAG, které jsou úročeny za obvyklých tržních podmínek, zohledňujících cenu zdrojů společnosti.

Dlouhodobý finanční majetek	2022*	2021
Vydlužitel	695 432	464 787
<i>EAG SE</i>	<i>694 283</i>	<i>463 714</i>
<i>Carvago s.r.o.</i>	<i>1 149</i>	<i>1 073</i>
z toho úroky	49 615	96

7. Zásoby

Společnost v uplynulém ani předchozím účetním období neměla v držení žádné zásoby.

8. Pohledávky

Společnost má následující pohledávky.

Popis	2022*	2021
Pohledávky	2 615	27 273
<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>2 615</i>	<i>27 273</i>
z toho úroky	1 267	2 413
<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Splatnost pohledávek	2022*	2021
<i>Do 1 roku</i>	<i>2 615</i>	<i>27 273</i>
<i>Do 5 let</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Nad 5 let</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Celkové pohledávky	2 615	27 273

Společnost eviduje na účtu krátkodobých pohledávek pohledávku za mateřskou společností, která je splatná do 1 roku od poskytnutí.

Účetní jednotka nemá žádné pohledávky kryty věcnými zárukami.

PORTIVA Automotive Finance s.r.o.
Příloha mezitímní účetní závěrky

Období od 1. 1. 2022 do 30. 09. 2022
(v tisících Kč)

9. Závazky

Účetní jednotka má následující závazky.

Popis	2022*	2021
Celkové závazky	734 877	525 111
<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>12 577</i>	<i>32 294</i>
z toho krátkodobé půjčky	0	24 860
z toho nevyplacené úroky	9 738	5 265
<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>722 300</i>	<i>492 817</i>
z toho dluhopisy	706 820	492 050

Splatnost	2022*	2021
<i>Do 1 roku</i>	<i>127 090</i>	<i>32 294</i>
<i>Do 5 let</i>	<i>555 720</i>	<i>372 017</i>
<i>Nad 5 let</i>	<i>52 067</i>	<i>120 800</i>
Závazky	734 877	525 111

Účetní jednotka nemá žádné závazky kryty věcnými zárukami.

10. Položky nezahrnuté v rozvaze

Účetní jednotka má veškeré pohledávky a závazky zachyceny v rozvaze, s výjimkou emitovaných neupsaných dluhopisů, o kterých je účtováno na podrozvahových účtech.

11. Emitované dluhopisy

Společnost emitovala k rozvahovému dni následující dluhopisy:

Název instrumentu	K 30.09.2022 upsáno (v tis. Kč)	K 31.12.2021 upsáno (v tis. Kč)
PORTIVA AF I 5/23	99.800	99.800
PORTIVA AF II 6/25	72.650	72.650
PORTIVA AF III 7/27	110.000	110.000
PORTIVA AF 0,00/24	50.320	43.900
PORTIVA AF V 6/25	59.650	59.650

PORTIVA Automotive Finance s.r.o.
Příloha mezitimní účetní závěrky

Období od 1. 1. 2022 do 30. 09. 2022
(v tisících Kč)

PORTIVA VI 5/24	42.850	25.050
PORTIVA VII 6/26	26.400	14.850
PORTIVA VIII 6/25	95.600	55.350
PORTIVA AF 7,00/28	24.800	10.800
PORTIVA AF 6,50/26	41.600	0
PORTIVA AF 5,75/25	14.950	0
PORTIVA AF 6,75/27	9.800	0
PORTIVA AF 7,50/29	25.000	0
PORTIVA XIV 6,5/26	24.700	0
PORTIVA XVI. 7,40/26	4.100	0
PORTIVA PAF & SMS XXI.6/28	1.500	0
PORTIVA AF.XX 5/27	3.100	0
Celkem	706.820	492.050

Výše uvedené dluhopisy nejsou obchodované na evropském regulovaném trhu. Ultimátní ručení za závazky společnosti PORTIVA Automotive Finance, s.r.o. je zajištěno ručitelským závazkem společnosti EAG SE.

12. Dohadné účty a časové rozlišení

Společnost v daném účetním období nevytvářela dohadné položky.

Výdaje příštích období ve výši 0 tis. Kč (v roce 2021 42 tis Kč) se vztahují k finančním nákladům spojeným s emitovanými dluhopisy, které věcně a časově souvisejí s daným účetním obdobím, nicméně zprostředkovatelem obchodu s dluhopisy budou vyfakturovány až v období následujícím.

Náklady příštích období ve výši 37.900 tis. Kč (v roce 2021 33.740 tis. Kč) jsou tvořeny finančními náklady spojenými s emisí dluhopisů, které jsou ve věcné a časové souvislosti rozpouštěny do nákladů společnosti.

13. Opravné položky

Společnost v daném účetním období netvořila opravné položky.

14. Vlastní kapitál

Společnost vykázala za účetní období od 1. ledna 2021 do 30. září 2022 zisk ve výši 21 tis. Kč.

PORTIVA Automotive Finance s.r.o.
Příloha mezitímní účetní závěrky

Období od 1. 1. 2022 do 30. 09. 2022
(v tisících Kč)

Vlastní kapitál byl, mimo výše zmíněný výsledek hospodaření běžného období, tvořen dále základním kapitálem ve výši 1.000 tis. Kč a nerozděleným ziskem minulých období ve výši 82 tis. Kč.

15. Rezervy

Společnost v daném účetním období netvořila rezervy.

16. Informace o tržbách

Společnost nerealizovala v daném účetním období žádné tržby.

17. Ostatní provozní výnosy a náklady

Společnost nevykazuje v příslušném účetním období žádné provozní výnosy a náklady.

18. Výnosové a nákladové úroky

Společnost vykazuje výnosové úroky z titulu úroků ze zápůjček v roce 2022 ve výši 50 215 tis. Kč, v roce 2021 ve výši 31 036 tis. Kč. Nákladové úroky jsou tvořeny zejména úroky z vydaných dluhopisů následujících emisí AF I 5/23, AF II 6/25, AF III 7/27, AF IV 3/24, AF V 6/25, AF VI 5/24, AF VII 6/26, AF VIII 6/25, PORTIVA AF 7,00/28, PORTIVA AF 6,50/26, PORTIVA AF 5,75/25, PORTIVA AF 6,75/27, PORTIVA AF 7,50/29, PORTIVA XIV 6,5/26, PORTIVA XVI. 7,40/26, PORTIVA PAF & SMS XXI.6/28, PORTIVA AF.XX 5/27

19. Ostatní finanční výnosy a náklady

Účetní jednotka v daném období vykázala ostatní finanční výnosy v celkové výši 3.074 tis. Kč, z čehož 1.428 tis. Kč tvořily kurzové zisky a 1.646 tis. Kč ostatní finanční výnosy z titulu navýšení prodejních cen upsaných dluhopisů o budoucí úrok.

Ostatní finanční náklady ve výši 10.297 tis. Kč jsou tvořeny kurzovými ztrátami ve výši 1.483 tis. Kč a ostatními finančními náklady souvisejícími s emisí dluhopisů ve výši 8.814 tis. Kč.

Popis	2022*	2021	2020
Ostatní finanční výnosy	848	3 074	589
<i>Kurzové zisky</i>	<i>605</i>	<i>1 428</i>	<i>0</i>
<i>Úhrady nad rámec nominální hodnoty dluhopisu</i>	<i>243</i>	<i>1 646</i>	<i>589</i>
Ostatní finanční náklady	21 833	10 297	463
<i>Kurzové ztráty</i>	<i>21 833</i>	<i>1 483</i>	<i>0</i>
<i>Bankovní poplatky a poplatky za administrativní poplatky</i>	<i>0</i>	<i>8 814</i>	<i>463</i>

20. Zaměstnanci

Společnost neměla v daném účetním období žádné zaměstnance.

21. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů za období končící 30. září 2022 činí není stanovena. (V roce 2021 74 tis. Kč)

PORTIVA Automotive Finance s.r.o.
Příloha mezitimní účetní závěrky



Období od 1. 1. 2022 do 30. 09. 2022
(v tisících Kč)

(b) Odložená

O odložené daně z příjmů nebylo v rámci opatrnosti daném ani předchozím účetním období účtováno.

22. Významné následné události

Společnost pečlivě monitoruje situaci s trhem s ojetými vozy v Evropě i stavem trhu technologických společností a celá skupina si je vědoma možných negativních i pozitivních dopadů na společnost vlivem války na Ukrajině, a vzrůstající mírou inflace a jejího dopadu na kupní sílu zákazníků. V krátkodobém horizontu nám právě vzrůstající míra inflace dovoluje získávat externí zdroje financování k expanzi společnosti. Společnost si je, ale vědoma, že všechny své závazky budou splatné dle předem dohodnutých lhůtách splatností, a proto má své závazky zajištěné ručitelským závazkem mateřskou společností EAG SE.

Datum:	Podpis statutárního orgánu společnosti:
07.12.2022	 Jakub Šulta.....
	 Petr Kratochvíl.....