

Výroční zpráva 2021

EMUN PARTNERS family office, a.s.
Anežská 986/10, Praha 1

DÁVÁME *financím* ŘÁD
A *smysluplnou* BUDOUCNOST

EMUN

Obsah

1	Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky	3
2	Čestné prohlášení	8
3	Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti Společnosti a o stavu jejího majetku....	9
4	Profil Společnosti.....	11
5	Účetní závěrka k 31. 12. 2021	16
6	Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2021.....	20

Kontinuita hodnot

EMUN

Zpráva nezávislého auditora

o ověření řádné účetní závěrky k 31.12.2021
společnosti EMUN PARTNERS family office, a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

akcionářům a představenstvu společnosti EMUN PARTNERS family office, a.s. se
sídlem Praha, Anežská 986/10, PSČ 110 00, IČO 241 81 781

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti EMUN PARTNERS family office, a.s., (dále také „Společnost“), sestavené na základě českých účetních předpisů ke dni 31.12.2021, za období od 01.01.2021 do 31.12.2021, která se skládá z rozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 01.01.2021 do 31.12.2021 a přílohy, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v Příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti EMUN PARTNERS family office, a.s. k 31.12.2021, nákladů, výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2021 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 (dále také „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.

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, jež 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 obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je 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 nemají 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 účetní závěrky na jejím základě 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 představenstvem.

- 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 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 Hradci Králové dne 26.05.2022

Kreston Audit FIN, s.r.o.

Horova 1767/26, 500 02 Hradec Králové

Ev. č. opr. KA ČR 011

Ing. Libor Cabicar, jednatel společnosti

Odpovědný statutární auditor:

Ing. Libor Cabicar

Ev. č. opr. KA ČR 1277



Přílohy:

Výroční zpráva obsahující účetní závěrku skládající se z:

- Rozvahy
- Výkazu zisku a ztráty
- Přílohy
- Přehledu o změnách vlastního kapitálu



Tato výroční zpráva, při vynaložení veškeré náležitě péče, podle našeho nejlepšího vědomí a svědomí podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření společnosti EMUN PARTNERS family office, a.s. IČO: 241 81 781, se sídlem Anežská 986/10, Praha 1 – Staré Město, PSČ 110 00 (dále také jen „Společnost“) za rok 2021 a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a hospodaření Společnosti.

V Praze dne 26. 5. 2022



Ing. Petr Laštovka
Předseda představenstva Společnosti
EMUN PARTNERS family office, a. s.

3.1 Činnost Společnosti v roce 2021

Společnost v rozhodném období od 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021 (dále také jen „Rozhodné období“) úspěšně završila transformaci svého byznys modelu, vyvolané regulatorními požadavky MIFID 2, kdy ke správě komplexních portfolií svých klientů již není dostačující licence investičního zprostředkování, ale licence individuálního asset managementu.

V březnu 2021, tedy v průběhu vrcholící COVIDové krize, byl spuštěn a v červnu úspěšně završen přesun těchto investičních aktivit do dceřiné společnosti EMUN PARTNERS investiční společnost, a.s. (dále jen „Investiční společnost“) a Společnost tak mohla ukončit činnost investičního zprostředkovatele.

Tato změna má za následek výrazné „zeštíhlení“ Společnosti, jak co se počtu zaměstnanců týče (přešli do Investiční společnosti) tak i tržeb. Zároveň jsme odprodali do Investiční společnosti i potřebné softwarové vybavení.

Společnost se tedy po této změně soustředí na služby nástupnictví a rodinné kanceláře. V průběhu roku došlo i ke změně v akcionářské struktuře.

3.2 Hospodaření Společnosti

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Společnosti poskytuje řádná účetní závěrka za Účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, včetně zprávy auditora, která je nedílnou součástí Výroční zprávy.

HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI SKONČILO V ROCE 2021 ÚČETNÍ ZTRÁTOU VE VÝŠI 8 104 TIS. KČ, způsobenou výše popsanou restrukturalizací.

3.3 Stav majetku

Výsledky hospodaření Společnosti jsou ověřeny českou auditorskou společností Kreston Audit FIN, s.r.o., číslo oprávnění KAČR 011.

3.4 Aktiva

Společnost vykázala v rozvaze k 31. 12. 2021 aktiva v celkové výši 45 795 tis. Kč (2020: 51 702 tis. Kč). Ta jsou tvořena peněžními prostředky na bankovních účtech a v hotovosti ve výši 2 439 tis. Kč (2020: 5 830 tis. Kč), dlouhodobým nehmotným a hmotným majetkem ve výši 2 131 tis. Kč (2020: 5 008 tis. Kč), dlouhodobým finančním majetkem ve výši 29 881 tis. Kč (2020: 29 881 tis. Kč) a ostatními aktivy ve výši 11 344 tis. Kč (2020: 10 983 tis. Kč).

3.5 Pasiva

Celková pasiva Společnosti ve výši 45 795 tis. Kč (2020: 51 702 tis. Kč) jsou tvořena vlastním kapitálem ve výši 8 257 tis. Kč (2020: 15 615 tis. Kč), rezervami ve výši 1 935 tis. Kč (2020: 1 935 tis. Kč), závazky ve výši 35 143 tis. Kč (2020: 33 574 tis. Kč) a výnosy a výdaji příštích období ve výši 460 tis. Kč (2020: 578 tis. Kč.)

VLASTNÍ KAPITÁL SPOLEČNOSTI K 31. 12. 2021 ČINIL 8 257 TIS. KČ (2020: 15 615 TIS. KČ).

3.6 Výhled pro rok 2022

V roce 2022 plánujeme řadu rozvojových aktivit. V první řadě si dovoluji zmínit update grafického projevu Společnosti (tato Výroční zpráva je již v „novém kabátě“), nové webové stránky pod doménou www.emun.cz. Zkracovat budeme kromě domény i název firmy, kdy vypustíme slovo PARTNERS. Zahájíme práce i na novém portálu pro klienty, kdy dokončení plánujeme na rok 2023.

V oblasti služeb jsme připravili nový koncept komplexních závětí a rozšíření spolupráce v trustové oblasti o další zahraniční jurisdikci. Věříme, že tyto kroky povedou ke zlepšení služeb stávajícím klientům i k nárůstu klientů a tržeb Nástupnictví i Rodinné kanceláře.

V Praze dne 26. 5. 2022



Ing. Petr Laštovka
Předseda představenstva společnosti
EMUN PARTNERS family office, a. s.

4.1 Základní údaje o Společnosti (dle výpisu z obchodního rejstříku)

NÁZEV SPOLEČNOSTI: EMUN PARTNERS family office, a.s.

SÍDLLO: Anežská 986/10,110 00 Praha 1 – Staré Město

VZNIK SPOLEČNOSTI

Společnost vznikla dne 23. 11. 2011 zápisem do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 17651.

Předmět podnikání Společnosti:

- a) Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- b) Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- c) Poskytování investiční služby podle § 4 odst. 2 písm. a) a e) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, spočívající v přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů a spočívající v investičním poradenství týkajícím se investičních nástrojů. Tuto činnost společnost ukončila v dubnu 2021 a na základě podané žádosti byla Českou národní bankou odňata licence investičního zprostředkovatele

IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE

IČO: 241 81 781

DIČ: CZ24181781

Bankovní spojení: 248357580/0300

ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál: 2 000 000 Kč; splaceno 100 %

AKCIE

Akcie: 2 000 ks kmenových listinných akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč

Čistý obchodní majetek: 8 257 tis. Kč k 31. 12. 2021 (15 615 tis. Kč k 31. 12. 2020)

4.1.1 Orgány společnosti k datu 31. 12. 2021

PŘEDSTAVENSTVO

Předseda představenstva: Ing. Petr Laštovka, nar. 1973 (od 20. 10. 2016)

Člen představenstva: Verona Zbořilová, nar. 1974 (od 2. 12.2020)

DOZORČÍ RADA

Předseda dozorčí rady: Miroslav Mihalus, nar. 1964 (od 20. 4. 2020)

Člen dozorčí rady: Jan Martínek, nar. 1968 (od 20. 10. 2016)

Člen dozorčí rady: Libor Winkler, nar. 1960 (od 10. 4. 2019)

4.2 Údaje o změnách skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo během rozhodného období

V roce 2021 došlo k následujícím změnám:

Dne 25. 6. 2021 byl vymazán z obchodního rejstříku předmět podnikání:

Poskytování investiční služby podle § 4 odst. 2 písm. a) a e) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, spočívající v přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů a spočívající v investičním poradenství týkajícím se investičních nástrojů.

4.3 Údaje o skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti Společnosti, spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na výsledek hospodaření

Kromě COVIDové krize, která zasáhla téměř všechny oblasti našeho života, včetně způsobu fungování Společnosti, bylo důležitým faktorem přesouvání byznysu investičních služeb do dceřiné Investiční společnosti. Tato delikátní transakce, řadu let připravovaná, představovala výrazný přesun pracovníků, tržeb a zejména stávajících klientů pod zcela nový smluvní i regulační rámec. Podstatnou část roku jsme se soustředili na tuto transakci, namísto rozvoje obchodních aktivit.

4.4 Údaje o osobách, které měly více jak 20 % na základním kapitálu Společnosti

4.4.1

NÁZEV SPOLEČNOSTI: PROXY – FINANCE a.s.

SÍDLLO: Anežská 986/10, 110 00 Praha 1 – Staré Město

Výše účasti: 30 % vlastnictví na základním kapitálu Společnosti

4.4.2

JMÉNO OSOBY: Ing. Petr Laštovka

SÍDLLO: Anežská 986/10, 110 00 Praha 1 – Staré Město

Výše účasti: 29 % vlastnictví na základním kapitálu Společnosti

4.4.3

NÁZEV SPOLEČNOSTI: RSJ Investment SICAV a.s., na účet RSJ Finance podfond

SÍDLO: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1

Výše účasti: 20 % vlastnictví na základním kapitálu Společnosti

4.5 Údaje o osobách, na kterých měla Společnost kvalifikovanou účast

V rozhodném období měla Společnost kvalifikovanou účast v těchto společnostech:

4.5.1

NÁZEV SPOLEČNOSTI: EMUN PARTNERS investiční společnost, a.s.

SÍDLO: Anežská 986/10, 110 00 Praha 1 – Staré Město

IČO: 284 95 349

Výše a druh účasti: 100 % vlastnictví (100 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 50 000 Kč)

4.5.2

NÁZEV SPOLEČNOSTI: EP OCS s.r.o.

SÍDLO: Anežská 986/10, 110 00 Praha 1 – Staré Město

IČO: 076 92 706

Výše a druh účasti: 100 % vlastnictví (Základní kapitál v hodnotě 200 000 Kč)

4.5.3

NÁZEV SPOLEČNOSTI: EP R2V s.r.o.

SÍDLO: Anežská 986/10, 110 00 Praha 1 – Staré Město

IČO: 085 62 628

Výše a druh účasti: 100 % vlastnictví (Základní kapitál v hodnotě 1 000 Kč)

4.5.4

NÁZEV SPOLEČNOSTI: Art and Beauty Clinics a.s. v likvidaci.

SÍDLO: Anežská 986/10, 110 00 Praha 1 – Staré Město

IČO: 082 79 616

Výše a druh účasti: 20 % vlastnictví (400 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč)

Společnost dne 22. října 2019 vstoupila do likvidace.

4.6 Údaje o průměrném počtu zaměstnanců Společnosti v rozhodném období

V rozhodném období bylo ve Společnosti průměrně zaměstnáno 9 zaměstnanců.

4.7 Údaje z rozvahy a výkazu zisku a ztráty

Údaje z rozvahy a výkazu zisku a ztráty Společnosti ke dni 31. 12. 2021 jsou uvedeny v příložené účetní závěrce.

4.8 Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

EMUN PARTNERS family office, a. s. nevyvíjela v rozhodném období žádné aktivity v této oblasti.

4.9 Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztazích

Společnost vzhledem ke svému předmětu podnikání neřeší problémy ochrany životního prostředí a v rozhodném období nevyvíjela žádné aktivity v této oblasti.

Společnost zaměstnávala k 31. 12. 2021 celkem 14 zaměstnanců. V oblasti pracovněprávních vztahů se nevyskytly žádné problémy.

4.10 Informace o tom, zda účetní jednotka má organizační složku v zahraničí

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

4.11 Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Společnost má v držení vlastní akcie. K 31.12. 2020 evidovala společnost 200 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě v nominální hodnotě 1 000 Kč, které byly vykoupeny za částku ve výši 7 450 tis. Kč.

V roce 2021 došlo k odprodeji 20 ks akcií novému akcionáři. K 31.12. 2021 tedy společnost vlastnila 180 ks kmenových akcií v částce 6 705 tis. Kč.

4.12 Informace ke zprávě o propojených osobách

Společnost nesestavuje za rok 2021 zprávu o propojených osobách, protože podle § 82 zákona o obchodních korporacích nebyla v uvedeném období ovládanou osobou.

4.13 Komentář k přílohám

Součástí této Výroční zprávy jsou přílohy, které podávají informace o hospodaření Společnosti.

Hodnoty uváděné v přílohách jsou uvedeny v tisících Kč. Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty Společnosti obsahují údaje uspořádané podle zákona o účetnictví a prováděcích předpisů. Každá z položek obsahuje informace o výši této položky za bezprostředně předcházející rozhodné období. Pokud nejsou některé tabulky nebo hodnoty vyplněny, údaje jsou nulové.

Další informace jsou uvedeny v Příloze účetní závěrky.

V souladu se Zákonem o účetnictví obsahuje tato Výroční zpráva též účetní závěrku včetně Přílohy účetní závěrky.

Kromě údajů, které jsou popsány v Příloze účetní závěrky za rok 2021 zpracované k datu 26. 5. 2022 nenastaly žádné další významné skutečnosti.

V Praze dne 26. 5. 2022



Ing. Petr Laštovka
Předseda představenstva Společnosti
EMUN PARTNERS family office, a. s.

ROZVAHA K 31. 12. 2021 V CELÝCH TISÍCÍCH KČ

Označení	AKTIVA	Čís. řádku	Běžné účetní období			Minulé úč.období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM (ř.2+3+37+78)	1	51 872	-6 077	45 795	51 702
B.	Stálá aktiva (ř.4+14+27)	3	38 073	-6 061	32 012	34 889
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.5+6+9 až 11)	4	4 706	-2 982	1 724	3 951
B.I.2.	Ocenitelná práva (ř.7+8)	6	4 009	-2 919	1 090	2 770
B.I.2.1.	Software	7	4 009	-2 919	1 090	2 770
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	182	-63	119	149
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř.12+13)	11	515	0	515	1 032
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	515	0	515	1 032
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.15+18+19+20+24)	14	3 248	-2 841	407	1 057
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	3 248	-2 841	407	1 057
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.28 až 34)	27	30 119	-238	29 881	29 881
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28	30 119	-238	29 881	29 881
C.	Oběžná aktiva (ř.38+46+72+75)	37	13 569	-16	13 553	12 419
C.II.	Pohledávky (ř.47+57+68)	46	11 130	-16	11 114	6 589
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (ř.58 až 60)	57	11 130	-16	11 114	6 589
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	9 972	0	9 972	2 885
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	59	80	0	80	8
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní (ř.62 až 67)	61	1 078	-16	1 062	3 696
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	905	0	905	-252
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	35	0	35	105
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	0	0	0	3 671
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	138	-16	122	172
C.IV.	Peněžní prostředky (ř.76+77)	75	2 439	0	2 439	5 830
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	6	0	6	9
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	77	2 433	0	2 433	5 821
D.	Časové rozlišení aktiv (ř.79 až 81)	78	230	0	230	4 394
D.1.	Náklady příštích období	79	72	0	72	171
D.3.	Příjmy příštích období	81	158	0	158	4 223

Označení	PASIVA	Čís. řádku	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
	PASIVA CELKEM (ř.2+23+66)	1	45 795	51 702
A.	Vlastní kapitál (ř.3+7+15+18+21+22)	2	8 257	15 615
A.I.	Základní kapitál (ř.4 až 6)	3	-4 705	-5 450
A.I.1.	Základní kapitál	4	2 000	2 000
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	5	-6 705	-7 450
A.III.	Fondy ze zisku (ř.16+17)	15	0	100
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	16	0	100
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř.19 až 20)	18	21 066	19 344
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	21 066	19 344
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) [ř.1-(3+7+15+18+23+24+64) = ř.55(VZZ)]	21	-8 104	1 621
B. + C.	Cizí zdroje (ř.24+29)	23	37 078	35 509
B.	Rezervy (ř.25 až 28)	24	1 935	1 935
B.4.	Ostatní rezervy	28	1 935	1 935
C.	Závazky (ř.30+45+63)	29	35 143	33 574
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř.31+(34 až 41))	30	32 373	31 654
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	39	17 863	31 412
C.I.8.	Odložený daňový závazek	40	133	242
C.I.9.	Závazky ostatní (ř. 42 až 44)	41	14 377	0
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	42	14 377	0
C.II.	Krátkodobé závazky (ř.46+(49 až 55))	45	2 770	1 920
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	51	1 047	1 101
C.II.8.	Závazky ostatní (ř.56 až 62)	55	1 723	819
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	399	412
C.II.8.4.	Závazky za sociálního zabezpečení zdravotního pojištění	59	209	396
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	60	1 077	0
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	61	32	11
C.II.8.7.	Jiné závazky	62	6	0
D.	Časové rozlišení pasiv (ř.67+68)	66	460	578
D.1.	Výdaje příštích období	67	27	343
D.2.	Výnosy příštích období	68	433	235

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ZA OBDOBÍ 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021
V CELÝCH TISÍCÍCH KČ

Označení	TEXT	Čís. řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	13 321	31 963
II.	Tržby za prodej zboží	2	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř.4 až 6)	3	10 266	9 460
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	0	0
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	664	853
A.3.	Služby	6	9 602	8 607
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	0	0
C.	Aktivace (-)	8	0	0
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	9	7 459	14 828
D.1.	Mzdové náklady	10	5 427	10 898
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	11	2 032	3 930
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 775	3 457
D.2.2.	Ostatní náklady	13	257	473
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	14	1 508	1 692
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	15	1 508	1 676
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	1 508	1 676
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	16
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	20	4 764	69
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	4 536	9
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	228	60
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	24	5 803	1 163
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	4 556	0
F.2.	Prodaný materiál	26	0	0
F.3.	Daně a poplatky	27	127	8
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
F.5.	Jiné provozní náklady	29	1 120	1 155
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.1 + 2 - 3 - 7 - 8 - 9 - 14 + 20 - 24)	30	-6 951	4 889
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř.32+33)	31	510	-119
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	200	-119
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	33	310	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř.36+37)	35	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0

Označení	TEXT	Čís. řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř.40+41)	39	7	6
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	7	6
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	2 173
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	43	1 256	12
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	725	11
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	531	1
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	266	323
K.	Ostatní finanční náklady	47	789	50
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	-1 262	-2 025
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	49	-8 213	2 864
L.	Daň z příjmů (ř.51+52)	50	-109	1 243
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	0	1 093
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-109	150
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-8 104	1 621
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	55	-8 104	1 621
*	Čistý obrat za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	56	18 868	32 242

6.1 Popis účetní jednotky

Firma:	EMUN PARTNERS family office, a.s.
IČO:	241 81 781
Založení / Vznik:	Společenská smlouva byla podepsána dne 10. 11. 2011, zápis do obchodního rejstříku proběhl dne 23. 11. 2011
Sídlo:	Praha 1, Anežská 986/10, 110 00
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	Oddíl B, vložka 17651 obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze
Účetní období:	1. 1. 2021 - 31. 12. 2021
Předmět podnikání:	Poskytování investiční služby podle § 4 odst. 2 písm. a) a e) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, spočívající v přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů a spočívající v investičním poradenství týkajícím se investičních nástrojů – do dubna 2021 Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Datum sestavení účetní závěrky:	19. 4. 2022

6.2 Osoby podílející se více jak 20 % na základním kapitálu účetní jednotky

Jméno /Firma	Podíl v %	
	Běžné období	Minulé období
PROXY-FINANCE a.s.	30,0	30,0
Ing. Petr Laštovka	29,0	29,0
RSJ Investments SICAV a.s.	20,0	20,0

Společnost od účetního období 2020 drží vlastní akcie – viz bod 5.11.1.

6.3 Statutární orgány v průběhu účetního období

PŘEDSTAVENSTVO

Předseda představenstva: Ing. Petr Laštovka, nar. 1973 (od 20. 10. 2016)

Člen představenstva: Verona Zbořilová, nar. 1974 (od 2. 12.2020)

DOZORČÍ RADA

Předseda dozorčí rady: Miroslav Mihalus, nar. 1964 (od 20. 4. 2020)

Člen dozorčí rady: Jan Martínek, nar. 1968 (od 20. 10. 2016)

Člen dozorčí rady: Libor Winkler, nar. 1960 (od 10. 4. 2019)

6.4 Poskytnuté zápůjčky, záruky či jiná plnění členům řídicích a kontrolních orgánů.

Kategorie osob	Ručení		Zápůjčka a jiná plnění	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Statutární orgány	0	0	70	8
Dozorčí orgány	0	0	0	0
Řídicí orgány	0	0	0	0
Celkem	0	0	70	8

Jedná se o dlouhodobé zálohy z titulu transakcí provedených platební kartou a zúčtované v následujícím období.

6.5 Spřízněné strany

Strana je spřízněná s účetní jednotkou při splnění následujících podmínek:

- a) Strana
 - ovládá účetní jednotku, je ovládána účetní jednotkou nebo je pod společným ovládním s účetní jednotkou (jde o mateřské podniky, dceřiné podniky a sesterské podniky);
 - má podíl v účetní jednotce, který jí poskytuje významný vliv; nebo
 - spoluovládá takovouto účetní jednotku;
- b) Strana je přidruženým podnikem účetní jednotky;
- c) Strana je společným podnikem, ve kterém je účetní jednotka spoluvlastníkem;
- d) Strana je členem klíčového managementu účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku;
- e) Strana je blízkým členem rodiny jednotlivce, který patří pod písmeno a) nebo d);
- f) Strana je účetní jednotkou, která je ovládána, spoluovládána nebo má na ni podstatný vliv přímo nebo nepřímo jakýkoliv jednotlivce patřící pod písmeno d) nebo e) nebo podstatné hlasovací právo v dané straně má přímo nebo nepřímo takovýto jednatel.

Transakce mezi spřízněnými stranami představuje převod zdrojů, služeb nebo závazků mezi spřízněnými stranami bez ohledu na to, zda je účtována cena.

6.6 Náležitost do konsolidačního celku

Společnost je součástí konsolidačního celku PROXY – FINANCE a.s. (IČO: 186 23 174). Konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle společnosti, Anežská 10, Praha 1.

6.7 Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu s platnými českými účetními předpisy, tedy se zákonem o účetnictví (563/1991 Sb.), vyhláškou provádějící tento zákon (500/2002 Sb.) a Českými účetními standardy pro podnikatele (sada 001-023).

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

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

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI JE SESTAVENA V KATEGORII MALÁ ÚČETNÍ JEDNOTKA K ROZVAHOVÉMU DNI 31. 12. 2021.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

6.8 Přehled významných účetních pravidel a postupů

6.8.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným či hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění v jednotlivém případě je vyšší, než je uvedeno v následující tabulce:

	Vykázán v rozvaze	Vykázán v nákladech běžného období*)	Technické zhodnocení
Dlouhodobý nehmotný majetek	> 60 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 40 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	> 40 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 40 tis. Kč

*) Tento majetek společnost vykázala v nákladech běžného období a dále jej sleduje ve své operativní evidenci.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí, kromě jiného, nehmotné výsledky vývoje s dobou použitelnosti delší než jeden rok, tyto se aktivují pouze v případě využití pro opakovaný prodej. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Oceňuje se vlastními náklady nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

Dlouhodobý nehmotný či hmotný majetek je oceněn následujícím způsobem:

- nakoupený dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávků a případné opravné položky vyjadřující ztrátu ze snížení hodnoty,
- dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností je oceněn hodnotou zahrnující přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie),

popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku uvedenou v tabulce výše zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované živnosti majetku následujícím způsobem:

	Metoda odpisování	Počet let
Počítačové systémy	Zrychlené	4–6 let
Dopravní prostředky	Lineární /zrychlené	5 let
Inventář	Zrychlené	4–6 let
Software	Nehmotný majetek	5 let

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotu majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

6.8.2 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména

- majetkové účasti

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a majetkové účasti jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je dlouhodobý finanční majetek společností klasifikován dle povahy jako podíly v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem nebo dlužné cenné papíry držené do splatnosti nebo realizovatelné cenné papíry a podíly.

K datu účetní závěrky jsou majetkové účasti oceněny v pořizovacích cenách snížených o opravné položky. Opravné položky jsou tvořeny např. při vstupu společnosti do likvidace.

6.8.3 Peníze a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky (hotovost a bankovní účty) jsou oceněny ve jmenovité hodnotě.

6.8.4 Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány

- při vzniku jmenovitou (nominální) hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám nabyté za úplatu nebo vkladem

6.8.5 Závazky

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

6.8.6 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace vyjádřené v cizích měnách jsou v průběhu roku zachyceny devizovým kurzem platným v den transakce.

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

6.8.7 Daně

6.8.7.1 Odložená daň

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

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

6.8.8 Účtování výnosů a nákladů

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Příjem z dividend je zaúčtován ve chvíli, kdy je deklarováno právo na přijetí dividend.

6.8.9 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.

V průběhu roku 2021 společnost neprovedla žádnou změnu účetních metod.

6.8.10 Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

V průběhu roku 2021 společnost neprovedla žádnou změnu účetních metod.

6.9 Stálá aktiva

6.9.1 Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

tis. Kč	Software	Ostatní	Nedokončený DNM	Celkem
Pořizovací cena				
K 1. 1. 2020	3 823	182	68	4 073
Přírůstky	1 374	-	2 339	3 713
Úbytky	-	-	1 375	1 375
K 31. 12. 2020	5 197	182	1 032	6 411
K 1. 1. 2021	5 197	182	1 032	6 411
Přírůstky	-	-	3 187	3 187
Úbytky	1 188	-	3 704	4 892
K 31. 12. 2021	4 009	182	515	4 706

Oprávký	Software	Ostatní	Nedokončený DNM	Celkem
K 1. 1. 2020	1 431	3	-	1 434
Roční odpis	996	30	-	1 026
Úbytky	-	-	-	-
K 31. 12. 2020	2 427	33	-	2 460
K 1. 1. 2021	2 427	33	-	2 460
Roční odpis	848	30	-	878
Úbytky	356	-	-	356
K 31. 12. 2021	2 919	63	-	2 982

Zůstatková cena	Software	Ostatní	Nedokončený DNM	Celkem
K 31. 12. 2020	2 770	149	1 032	3 951
K 31. 12. 2021	1 090	119	515	1 724

Společnost k 31. 12. 2021 prodala vyvíjený software v celkové hodnotě 832 tis. Kč a nezařazený SW v hodnotě 3 704 tis. Kč své dceřiné Investiční společnosti za 4 536 tis. Kč.

6.9.2 Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

tis. Kč	Pozemky a budovy	Automobily	Samostatné movité věci	Celkem
Pořizovací cena				
K 1. 1. 2020	-	2 646	602	3 248
Přírůstky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. 12. 2020	-	2 646	602	3 248
K 1. 1. 2021	-	2 646	602	3 248
Přírůstky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. 12. 2021	-	2 646	602	3 248

Oprávký	Pozemky a budovy	Automobily	Samostatné movité věci	Celkem
K 1. 1. 2020	-	1 294	247	1 541
Roční odpis	-	529	121	650
Úbytky	-	-	-	-
K 31. 12. 2020	-	1 823	368	2 191
K 1. 1. 2021	-	1 823	368	2 191
Roční odpis	-	530	120	650
Úbytky	-	-	-	-
K 31. 12. 2021	-	2 353	488	2 841

Zůstatková cena	Pozemky a budovy	Automobily	Samostatné movité věci	Celkem
K 31. 12. 2020	-	823	234	1 057
K 31. 12. 2021	-	293	114	407

6.10 Dlouhodobý finanční majetek

K 31. 12. 2021 eviduje společnost podíly v ovládaných osobách ve výši 30 119 tis. Kč (2020: 30 119 tis. Kč), snížené o opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku ve výši 238 tis. Kč (2020: 238 tis. Kč).

6.11 Přehled o změnách vlastního kapitálu

tis. Kč	Základní Kapitál	Kapitál. fondy	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2020	2 000	100	19 344	21 444
Čistý zisk/ztráta za účetní období	-	-	1 621	1 621
Vlastní podíly	- 7 450		-	- 7 450
Zůstatek 31. 12. 2020	- 5 450	100	20 965	15 615
Zůstatek k 1. 1. 2021	- 5 450	100	20 965	15 615
Čistý zisk/ztráta za účetní období	-	-	- 8 104	- 8 104
Vlastní podíly	745	-	-	745
Převod rezervního fondu	-	-100	100	-
Zaokrouhlení	-	-	1	1
Zůstatek 31. 12. 2021	- 4 705	0	12 962	8 257

6.11.1 Držení vlastních akcií

Společnost má v držení vlastní akcie. K 31.12. 2020 měla společnost 200 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě v nominální hodnotě 1 000 Kč, které byly vykoupěny za částku ve výši 7 450 tis. Kč.

V roce 2021 došlo k prodeji 20 ks akcií novému akcionáři. K 31.12. 2021 tedy společnost vlastnila 180 ks kmenových akcií v částce 6 705 tis. Kč.

6.12 Transakce se spřízněnými stranami

tis. Kč	Vztah ke společnosti			
	Dceřiná společnost	Podstatný vliv při ovládnání	Klíčový management	Celkem
Rok 2021				
Náklady	0	754	51	805
Nákladové úroky	0	1 152	47	1 199
Výnosy	6 235	1 549	1 759	9 543
Přijaté dividendy	200	0	0	0

tis. Kč	Vztah ke společnosti			
	Dceřiná společnost	Podstatný vliv při ovládnání	Klíčový management	Celkem
K 31. 12. 2021				
Přijaté zápůjčky a úroky*	0	17 863	2 901	20 764
Pohledávky	7 327	436	163	7 926
Závazky	0	3	0	3

Transakce s dceřinou společností zahrnují především pronájem a prodej software.

Transakce s akcionáři zahrnují především zápůjčky do společnosti, které jsou úročeny sazbou 4 % p.a. a jsou splatné 31. 12. 2022 - 2025

Transakce v rámci klíčového managementu zahrnují především služby poskytované v rámci Rodinné administrativní kanceláře – Péči o rodiny.

6.13 Významné skutečnosti

6.13.1 Počet zaměstnanců

Přepočtený počet zaměstnanců za období 2021 je 9, v roce 2020 bylo 12,45.

6.13.2 Majetek a závazky se splatností delší než 5 let

Společnost neeviduje žádný majetek ani závazky se splatností delší než 5 let.

6.13.3 Majetek a závazky – zajištění

Společnost neeviduje žádný zajištěný majetek či závazky. Nečerpá a nezajišťuje ani záruky, zástavy či jiná plnění.

6.13.4 Opravné položky

Společnost snížila hodnotu části vykazovaných aktiv – Ostatní cenné papíry a podíly ve výši 238 tis. Kč (2020: 238 tis. Kč) z důvodu plánovaného vstupu vlastněné společnosti do likvidace. Zároveň jsou vytvořeny opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám ve výši 16 tis. Kč (2020: 16 tis. Kč) z důvodu opatrnosti, na základě individuálního posouzení návratnosti.

6.13.5 Významné položky výkazu zisků a ztráty

6.13.5.1 Výnosové položky

V rámci své ekonomické činnosti Společnost realizovala v roce 2021 výnosy z prodeje služeb ve výši 13 321 tis. Kč (2020: 31 963 tis. Kč). Z toho v rámci investiční činnosti částku 4 105 tis. Kč (2020: 22 262 tis. Kč), za služby dohledu nad majetkem pod správou ve výši 1 929 tis. Kč (2020: 1 836 tis. Kč) a za služby administrační kanceláře částku 3 966 tis. Kč (2020: 6 284 tis. Kč). V roce 2020 evidovala společnost nájemné za SW WEBPORTFOLIO ve výši 1 364 tis. Kč, který byl 31. 12. 2021 prodán Investiční společnosti

Transformace přechodu činnosti investičního zprostředkovatele do Investiční společnosti od 1. 4. 2021 měla za následek významný pokles výnosů a změnu orientace na Rodinnou administrační kancelář – Péči o rodiny, Rodinné nástupnictví a dohled nad pasivním finančním majetkem.

6.13.5.2 Nákladové položky

Nejvýznamnější položky nákladů za nakupované služby za rok 2021, vykázané na řádku A.3. Služby ve výši 9 602 tis. Kč (2020: 8 607 tis. Kč) jsou náklady na odborné poradenské služby ve výši 5 450 tis. Kč (2020: 4 560 tis. Kč), IT služby ve výši 892 tis. Kč (2020: 1 239 tis. Kč).

6.13.6 Mimořádné položky – objemem či významem

V účetních výkazech nejsou zohledněny, vzhledem k charakteru činnosti společnosti, žádné mimořádné položky, vyjma rezervy, vytvořené v roce 2020 ve výši 1 935 tis. Kč na obchodní rizika v rámci poskytování služeb investičního zprostředkování. V roce 2022 byla rezerva použita v rámci dohody při smírném řízení.

6.14 Významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku

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

6.15 Dopad válečného konfliktu na Ukrajině na ekonomickou situaci Společnosti

Probíhající válečný konflikt na Ukrajině a související sankce namířené proti Ruské federaci mohou mít dopad na evropskou i světovou ekonomiku. Účetní jednotka nemá žádnou expozici vůči Ukrajině, Rusku nebo Bělorusku. Dopad na celkovou ekonomickou situaci však může vyžadovat revizi některých předpokladů a odhadů. Společnost nadále uplatňuje zásadu nepřetržitého trvání Společnosti.

V Praze dne 26. 5. 2022



Ing. Petr Laštovka
Předseda představenstva Společnosti
EMUN PARTNERS family office, a.s.