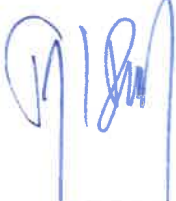


**ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**  
k 31.12.2022

**Název společnosti:** VCES HOLDING s.r.o.  
**Sídlo:** Na Harfě 337/3  
190 00 Praha 9  
**IČ:** 25259369

Sestaveno dne: 31.03.2023

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. Zdeněk Pokorný - jednatel	

**Rozvaha**  
v plném rozsahu  
k 31.12.2022  
(v tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky:  
**VCES HOLDING s.r.o.**

<b>Rok</b>	<b>Měsíc</b>	<b>IC</b>	<b>Na Harfě 337/3</b>
<b>2022</b>	<b>12</b>	<b>25259369</b>	<b>190 00 Praha 9</b>

Ozn.	A K T I V A	řádek	Běžné účetní období			Minulé účetní
			brutto	korekce	netto	období netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>001</b>	<b>341 268</b>	<b>-1 235</b>	<b>340 034</b>	<b>292 536</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>003</b>	<b>297 465</b>	<b>-1 235</b>	<b>296 231</b>	<b>262 692</b>
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>014</b>	<b>5 012</b>	<b>-1 235</b>	<b>3 778</b>	<b>3 778</b>
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	3 778	0	3 778	3 778
B.II.1.1.	Pozemky	016	3 778	0	3 778	3 778
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	1 235	-1 235	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>027</b>	<b>292 453</b>	<b>0</b>	<b>292 453</b>	<b>258 914</b>
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	292 453	0	292 453	258 914
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>037</b>	<b>43 803</b>	<b>0</b>	<b>43 803</b>	<b>29 844</b>
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>046</b>	<b>43 248</b>	<b>0</b>	<b>43 248</b>	<b>29 812</b>
<b>C.II.2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>057</b>	<b>43 248</b>	<b>0</b>	<b>43 248</b>	<b>29 812</b>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	16 818	0	16 818	12 772
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	180
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	26 430	0	26 430	16 859
C.II.2.4.3.	Stát-daňové pohledávky	064	61	0	61	61
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	26 365	0	26 365	16 799
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	4	0	4	0
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>075</b>	<b>555</b>	<b>0</b>	<b>555</b>	<b>32</b>
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	555	0	555	32

Ozn.	P A S I V A	řádek	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>078</b>	<b>340 034</b>	<b>292 536</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>079</b>	<b>258 162</b>	<b>227 098</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>080</b>	<b>22 000</b>	<b>22 000</b>
A.I.1.	Základní kapitál	081	22 000	22 000
<b>A.II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>084</b>	<b>57 792</b>	<b>24 508</b>
A.II.2.	Kapitálové fondy	086	57 792	24 508
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	57 792	24 508
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>095</b>	<b>180 590</b>	<b>200 592</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	096	180 590	200 592
<b>A.V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>098</b>	<b>-2 220</b>	<b>-20 002</b>
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>100</b>	<b>81 872</b>	<b>65 438</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>101</b>	<b>3 078</b>	<b>3 078</b>
B.4.	Ostatní rezervy	105	3 078	3 078
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>106</b>	<b>78 794</b>	<b>62 360</b>
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>122</b>	<b>78 794</b>	<b>62 360</b>
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	128	12 529	11 958
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	37 000	32 000
C.II.8.	Závazky - ostatní	132	29 265	18 402
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	807	762
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	138	128
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	1 840	704
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	138	26 478	16 808
C.II.8.7.	Jiné závazky	139	2	0



**Výkaz zisku a ztráty**  
v plném rozsahu  
za účetní období od 1.1. do 31.12.2022  
(v tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky:

**VCES HOLDING s.r.o.**  
Na Harfě 337/3  
190 00 Praha 9

Rok	Měsíc	IC
2022	12	25259369

Ozn.	T E X T	řádek	Skutečnost v období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	95 724	59 691
A.	Výkonová spotřeba	03	75 857	60 519
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	511	5
A.3.	Služby	06	75 346	60 514
D.	Osobní náklady	09	18 869	16 889
D.1.	Mzdové náklady	10	15 520	13 894
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	3 349	2 995
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	3 264	2 938
D.2.2.	Ostatní náklady	13	85	57
III.	Ostatní provozní výnosy	20	4	0
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	4	0
F.	Ostatní provozní náklady	24	286	1 471
F.3.	Daně a poplatky	27	4	6
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	1 338
F.5.	Jiné provozní náklady	29	282	126
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30</b>	<b>717</b>	<b>-19 187</b>
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	5	0
V.1. 2.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osob:	36	5	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	13	3
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	13	3
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	2 486	404
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	2 486	404
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	5	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	473	413
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>48</b>	<b>-2 937</b>	<b>-814</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>49</b>	<b>-2 220</b>	<b>-20 002</b>
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>53</b>	<b>-2 220</b>	<b>-20 002</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>55</b>	<b>-2 220</b>	<b>-20 002</b>
*	<b>Cistý obrat za účetní období</b>	<b>56</b>	<b>95 750</b>	<b>59 694</b>

# PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Společnosti: VCES HOLDING s.r.o., IČ: 25259369

Závěrka sestavena k datu: 31.12.2022

## 1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

VCES HOLDING s.r.o. (dále „Společnost“) IČ: 25259369 byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 189165 dne 6. listopadu 1996. Sídlo Společnosti je Na Harfě 337/3, 190 00 Praha 9. Společnost je zařazena mezi malé účetní jednotky. Nejvýznamnějším předmětem podnikání Společnosti je činnost související s držbou podílů v dceřiných společnostech.

Předmět podnikání podle obchodního rejstříku k 31. 12. 2022:

- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence.
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Složení statutárního orgánu k 31. prosinci 2022:

	<u>Funkce</u>	<u>Den vzniku funkce:</u>
Ing. Zdeněk Pokorný	jednatel	1. ledna 2019
Pascal Stephan Baertchi	jednatel	18. července 2022
Pierre Henri Skorochood	jednatel	18. července 2022

Společnost není dále podrobněji organizačně členěna, je plně funkční jako jeden útvar v přímém řízení jednatele.

Ve sledovaném období nebyly uzavřeny žádné dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu společnosti.

Ve sledovaném období nebyly uzavřeny žádné ovládací smlouvy a smlouvy o převodu zisku, ze kterých vyplývají pro účetní jednotku povinnosti.

Konsolidovaná účetní závěrka dle mezinárodních účetních standardů je připravována mateřskou společností. V souladu s českými účetními předpisy uplatnila společnost výjimku nesestavovat konsolidovanou účetní závěrku dle českých předpisů a v obchodním rejstříku bude zveřejněn překlad konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti.

Společnost je vlastněna společnostmi BOUYGUES CONSTRUCTION CENTRAL EUROPE s podílem na základním kapitálu 98,5% a FICHALLENGE s podílem na základním kapitálu 1,5%. Obě společnosti sídlí na adrese 78280 Guyancourt, Avenue de Freyssinet 1, Francouzská republika. Celkový základní kapitál činí 22 000 000 Kč a je v plné výši splacen.

## **2 ÚČETNÍ POSTUPY**

### **(a) Základní zásady zpracování účetní závěrky**

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice. Účetní závěrka je sestavena v historických cenách.

### **(b) Dlouhodobý hmotný majetek**

Společnost vlastní pozemky, které jsou oceněny pořizovací cenou.

### **(c) Majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím vlivem**

Společnost s rozhodujícím vlivem (dceřiná společnost) je podnik ovládaný Společností, jehož finanční a provozní procesy Společnost může ovládat s cílem získávat přínosy z jeho činnosti.

Majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím vlivem jsou oceněny metodou ekvivalence. Podle této metody je majetková účast při pořízení oceněna pořizovací cenou, která je upravována na hodnotu odpovídající míře účasti Společnosti na vlastním kapitálu v dceřiné společnosti.

### **(d) Pohledávky**

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pohledávkám je vytvářena na základě analýzy věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. V roce 2022 nebyl pro tvorbu opravné položky důvod.

### **(e) Přepočtení cizích měn**

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Všechny zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni.

Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

### **(f) Rezervy**

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek a je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad tohoto závazku. V roce 2022 byla tvořena a čerpána daňově neúčinná rezerva na nevyčerpanou dovolenou a na bonusy zaměstnanců.

### 3 MAJETKOVÉ ÚČASTI VE SPOLEČNOSTECH S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

2022

	Počet akcií	Nominální hodnota Kč / ks; Kč / podíl	Požizovací cena tis. Kč	Podíl na základním kapitálu %	Výsledek hospodaření v roce 2022 tis. Kč	Podíl na vlastním kapitálu tis. Kč	Příjem z podílů na zisku a z dividend v roce 2022 tis. Kč
VCES a.s.	125	2 000 000	48 154	100	7 264	244 260	0
Linkcity Czech Republic a.s	1	2 000 000	172 000	100	25 288	45 986	0
PROJEKT WELLNEROVA s.r.o.	podíl	1 000 000	13 924	100	972	2 207	0
TCF Czech s.r.o.	podíl	200 000	583	100	-38	0	0
Celkem			234 661			292 453	
Z toho kladná hodnota vlastního kapitálu						292 453	
Přecenění metodou ekvivalence			57 792				
Hodnota investic po přecenění			292 453				

2021

	Počet akcií	Nominální hodnota Kč / ks; Kč / podíl	Požizovací cena tis. Kč	Podíl na základním kapitálu %	Výsledek hospodaření v roce 2021 tis. Kč	Podíl na vlastním kapitálu tis. Kč	Příjem z podílů na zisku a z dividend v roce 2021 tis. Kč
VCES a.s.	125	2 000 000	48 154	100	4 579	236 982	0
Linkcity Czech Republic a.s	1	2 000 000	172 000	100	-2 996	20 698	0
PROJEKT WELLNEROVA s.r.o.	podíl	1 000 000	13 924	100	61	1 235	0
TCF Czech s.r.o.	podíl	200 000	329	100	-48	0	0
Celkem			234 407			258 915	
Z toho kladná hodnota vlastního kapitálu						258 915	
Přecenění metodou ekvivalence			24 508				
Hodnota investic po přecenění			258 915				

### 4 DALŠÍ INFORMACE

Průměrný evidenční stav zaměstnanců ve sledovaném i přecházejícím období je 4.

Společnost nemá žádné další pohledávky ani závazky neuvedené v rozvaze.

Společnost nemá pohledávky ani závazky, které jsou kryty věcnými zárukami.

Společnost nenabyla vlastní podíly.

Společnost nemá závazky se splatností delší než 5 let.