


ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
k 31.12.2023

Název společnosti: VCES HOLDING s.r.o.
Sídlo: Českomoravská 2420/15
190 00 Praha 9
IČ: 25259369

Sestaveno dne: 28.03.2024

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. Zdeněk Pokorný - jednatel	

Rozvaha
v plném rozsahu
k 31.12.2023
(v tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky:
VCES HOLDING s.r.o.
Českomoravská 2420/15
190 00 Praha 9

Rok	Měsíc	IC
2023	12	25259369

Ozn.	A K T I V A	řádek	Běžné účetní období			Minulé účetní
			brutto	korekce	netto	období netto
	AKTIVA CELKEM	001	476 471	0	476 471	340 034
B.	Stálá aktiva	003	440 383	0	440 383	296 081
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	3 778	0	3 778	3 778
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	0	0	0	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	436 605	0	436 605	292 303
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	436 605	0	436 605	292 453
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	-150
C.	Oběžná aktiva	037	36 088	0	36 088	43 953
C.II.	Pohledávky	046	36 039	0	36 039	43 398
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	36 039	0	36 039	43 398
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	17 914	0	17 914	16 818
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	150
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	18 125	0	18 125	26 430
C.II.2.4.3.	Stát-daňové pohledávky	064	0	0	0	61
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	18 125	0	18 125	26 365
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	0	0	0	4
C.IV.	Peněžní prostředky	075	49	0	49	555
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	49	0	49	555

Ozn.	P A S I V A	řádek	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM	078	476 471	340 034
A.	Vlastní kapitál	079	401 186	258 162
A.I.	Základní kapitál	080	22 000	22 000
A.I.1.	Základní kapitál	081	22 000	22 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	084	202 527	57 792
A.II.2.	Kapitálové fondy	086	202 527	57 792
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	202 527	57 792
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	095	170 370	180 590
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	096	170 370	180 590
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	098	6 289	-2 220
B. + C.	Cizí zdroje	100	75 286	81 872
B.	Rezervy	101	3 368	3 078
B.4.	Ostatní rezervy	105	3 368	3 078
C.	Závazky	106	71 918	78 794
C.II.	Krátkodobé závazky	122	71 918	78 794
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	128	11 091	12 529
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	37 000	37 000
C.II.8.	Závazky - ostatní	132	23 827	29 265
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	1 187	807
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	211	138
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	4 178	1 840
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	138	18 250	26 478
C.II.8.7.	Jiné závazky	139	2	2

Výkaz zisku a ztráty
v plném rozsahu
za účetní období od 1.1. do 31.12.2023
(v tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky:

VCES HOLDING s.r.o.
Ceskomoravská 2420/15
190 00 Praha 9

Rok	Měsíc	IC
2023	12	25259369

Ozn.	T E X T	řádek	Skutečnost v období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	20 669	95 724
A.	Výkonová spotřeba	03	-854	75 857
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	442	511
A.3.	Služby	06	-1 296	75 346
D.	Osobní náklady	09	20 237	18 869
D.1.	Mzdové náklady	10	16 684	15 520
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	3 553	3 349
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	3 443	3 264
D.2.2.	Ostatní náklady	13	111	85
III.	Ostatní provozní výnosy	20	9	4
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	2	4
F.	Ostatní provozní náklady	24	508	286
F.3.	Daně a poplatky	27	21	4
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	290	0
F.5.	Jiné provozní náklady	29	197	282
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	787	717
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	8 000	5
V.1. 2.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	8 000	5
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	0	13
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	13
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	1 459	2 486
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	1 459	2 486
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	4	5
K.	Ostatní finanční náklady	47	460	473
*	Finanční výsledek hospodaření	48	5 501	-2 937
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	6 289	-2 220
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	6 289	-2 220
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	6 289	-2 220
*	Čistý obrat za účetní období	56	28 682	95 750

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

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

Závěrka sestavena k datu: 31.12.2023

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 Českomoravská 2420/15, 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. 2023:

- 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 2023:

	<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 2023 nebyl pro tvorbu opravné položky důvod.

(e) Přepočet 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 2023 byla tvořena a čerpána daňově neúčinná rezerva na nevyčerpanou dovolenou a na bonusy zaměstnanců.

3 MAJETKOVÉ ÚČASTI VE SPOLEČNOSTECH S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

2023

	Počet akcií	Nominální hodnota Kč / ks; Kč / podíl	Požizovací cena tis. Kč	Podíl na základním kapitálu %	Výsledek hospodaření v roce 2023 tis. Kč	Podíl na vlastním kapitálu tis. Kč	Příjem z podílů na zisku a z dividend v roce 2023 tis. Kč
VCES a.s.	125	2 000 000	48 154	100	126 291	370 583	0
Linkcity Czech Republic a.s	1	2 000 000	172 000	100	24 761	62 747	8 000
PROJEKT WELLNEROVA s.r.o.	podíl	1 000 000	13 924	100	1 068	3 275	0
Celkem			234 078			436 605	
Z toho kladná hodnota vlastního kapitálu						436 605	
Přecenění metodou ekvivalence			202 527				
Hodnota investic po přecenění			436 605				

Společnost TCF Czech s.r.o. byla v roce 2023 zrušena s likvidací.

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				

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.