

BUSINESS LEASE s.r.o.

Výroční zpráva 2021

BUSINESS LEASE s.r.o.

Výroční zpráva 2021

Obsah:

1. Vývoj činnosti.....	3
a) Počet aktivních smluv.....	3
b) Zůstatkové hodnoty pronajímaného majetku před zohledněním opravných položek v mil. Kč ..	3
c) Tržby v mil. Kč.....	3
2. Předpokládaný budoucí vývoj činnosti účetní jednotky.....	3
3. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje	4
4. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů.....	4
5. Kapitálové změny	4

Přílohy:

Příloha č. 1: Zpráva nezávislého auditora

Příloha č. 2: Účetní závěrka za rok 2021

Příloha č. 3: Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

VÝROČNÍ ZPRÁVA BUSINESS LEASE S.R.O. K 31. PROSINCI 2021**1. VÝVOJ ČINNOSTI**

Společnost BUSINESS LEASE s.r.o. i v roce 2021 udržela své postavení na trhu poskytovatelů operativního leasingu osobních a užitkových vozidel.

a) Počet aktivních smluv

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Operativní leasing	7 995	8 793
Finanční leasing	7	13
Správa vozového parku	3 992	3 865
Celkem	11 994	12 671

b) Zůstatkové hodnoty pronajímaného majetku před zohledněním opravných položek v mil. Kč

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Operativní leasing	2 958	3 182
Finanční leasing	0	1
Celkem	2 958	3 183

c) Tržby v mil. Kč

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Prodej zboží	6	16
Prodej služeb	1 248	1 383
Celkem	1 254	1 399

2. PŘEDPOKLÁDANÝ BUDOUCÍ VÝVOJ ČINNOSTI ÚČETNÍ JEDNOTKY

Zájem klientů o operativní leasing a rovněž služby půjčovny vozidel trvá. Potenciál pro služby operativního leasingu je v České republice stále vysoký. Společnost přizpůsobuje skladbu produktů aktuálním požadavkům trhu a zachovává objem prodeje díky flexibilnímu portfoliu služeb. V souladu s touto strategií trvá aktivita v nabízení alternativních produktů (Zpětný leasing a Správa vozového parku - Car fleet management).

Po vzniku pandemické situace zavedla společnost preventivní opatření s cílem maximálně eliminovat negativní dopady jednak na bezpečnost a zdraví zaměstnanců a rovněž na poskytování služeb klientům a hospodaření společnosti. Zaměstnanci začali pracovat v maximální možné míře z domova a kanceláře navštěvují pouze v nejnútnejších případech a pouze v určených časech. Naprostá většina kontaktů s obchodními partnery probíhají „on-line“.

Společnost vytvořila odpovídající rezervy v oblasti prodeje vozidel a vybírání pohledávek.

Díky těmto opatřením byly dopady na společnost v roce 2021 minimální a nijak neohrožily obchodní aktivity a hospodářské výsledky.

V roce 2022 zůstávají veškerá preventivní opatření v platnosti a společnost je připravena ochránit zaměstnance a udržet kvalitu služeb i výsledky hospodaření.

BUSINESS LEASE s.r.o.

Výroční zpráva 2021

3. AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Společnost nevyvíjí činnosti v oblasti výzkumu a vývoje.

4. AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAHŮ

Společnost se aktivně podílí na ochraně životního prostředí. Organizuje školení ekologické a ekonomické jízdy pro řidiče klientů i pro vlastní zaměstnance, čímž se snaží přispět ke snížení produkce CO₂ do ovzduší.

Společnost organizuje školicí programy pro své zaměstnance týkající se problematiky komunikace, vedení zaměstnanců a týmů. Společnost i nadále spolupracovala s renomovanou právní společností specializovanou na pracovní právo, aby byla vždy plně v souladu s pracovněprávní legislativou.

5. KAPITÁLOVÉ ZMĚNY

Jediným společníkem, podílejícím se na základním kapitálu 100 %, je Business Lease Group B.V., Nizozemské království. Společnost je součástí konsolidačního celku AutoBinck Group N.V., Nizozemské království.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Dle rozhodnutí jediného společníka byla v roce 2021 provedena vratka příplatku do ostatních kapitálových fondů ve výši 181 195 tis. Kč.

Významné události nastalé po rozvahovém dni jsou uvedeny v kapitole 21. přílohy k účetní závěrce.

V Praze, 23. března 2022

Martin Bulíř
jednatel

BUSINESS LEASE s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2020
					Netto
	AKTIVA CELKEM	4 662 100	-1 450 505	3 211 595	3 361 882
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	STÁLÁ AKTIVA	4 324 110	-1 429 056	2 895 054	3 089 777
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	22 336	-21 717	619	1 107
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva	21 740	-21 643	97	192
1.	Software	21 253	-21 156	97	192
2.	Ostatní ocenitelná práva	487	-487	0	
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	74	-74	0	
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	522	0	522	915
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	522		522	915
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	4 301 774	-1 407 339	2 894 435	3 088 670
B. II. 1.	Pozemky a stavby	13 402	-8 474	4 928	7 205
1.	Pozemky				
2.	Stavby	13 402	-8 474	4 928	7 205
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	4 288 036	-1 398 865	2 889 171	3 077 397
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	336	0	336	4 068
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				2 470
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	336		336	1 598
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	321 852	-21 449	300 403	264 461
C. I.	Zásoby	147	0	147	2 903
C. I. 1.	Materiál	147		147	500
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží	0	0	0	2 403
1.	Výrobky				
2.	Zboží				2 403
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	305 448	-21 449	283 999	230 546
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	2 850	0	2 850	2 907
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka				
5.	Pohledávky ostatní	2 850	0	2 850	2 907
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	2 850		2 850	2 907
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				

BUSINESS LEASE s.r.o. k 31. prosinci 2021

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2020
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	302 598	-21 449	281 149	227 639
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	130 657	-21 449	109 208	127 661
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	171 941	0	171 941	99 978
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	11 505		11 505	8 783
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	5 117		5 117	6 378
4.5.	Dohadné účty aktivní	73 835		73 835	82 085
4.6.	Jiné pohledávky	81 484		81 484	2 732
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	16 257	0	16 257	31 012
1.	Peněžní prostředky v pokladně	39		39	42
2.	Peněžní prostředky na účtech	16 218		16 218	30 970
D.	Časové rozlišení aktiv	16 138	0	16 138	7 644
D. 1.	Náklady příštích období	16 138		16 138	7 644
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období				

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
	PASIVA CELKEM	3 211 595	3 361 882
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	757 029	810 044
A. I.	Základní kapitál	18 000	18 000
A. I. 1.	Základní kapitál	18 000	18 000
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	132 755	313 950
A. II. 1.	Ážio		
2.	Kapitálové fondy	132 755	313 950
1.	Ostatní kapitálové fondy	132 755	313 950
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
3.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	1 000	1 000
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	1 000	1 000
2.	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	477 096	439 289
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	477 096	439 289
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	128 178	37 805
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	2 448 758	2 545 083
B.	Rezervy	4 456	755
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	4 456	755
C.	Závazky	2 444 302	2 544 328
C. I.	Dlouhodobé závazky	1 604 019	260 237
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 346 450	
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	361	361
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek	240 851	249 895
9.	Závazky - ostatní	16 357	9 981
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky	16 357	9 981
C. II.	Krátkodobé závazky	840 283	2 284 091
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	656 886	2 136 075
3.	Krátkodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů	66 151	33 739
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	117 246	114 277
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	3 700	2 897
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 947	1 740
5.	Stát - daňové závazky a dotace	41 171	2 433
6.	Dohadné účty pasivní	70 238	85 592
7.	Jiné závazky	190	21 615
D.	Časové rozlišení pasiv	5 808	6 755
D. 1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období	5 808	6 755

BUSINESS LEASE s.r.o. k 31. prosinci 2021

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 247 642	1 382 726
II.	Tržby za prodej zboží	5 748	15 855
A.	Výkonová spotřeba	619 502	662 334
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4 521	12 212
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	115 409	109 800
A.3.	Služby	499 572	540 322
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	89 785	80 916
D.1.	Mzdové náklady	67 303	60 291
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	22 482	20 625
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	20 279	18 622
D.2.2.	Ostatní náklady	2 203	2 003
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	470 898	542 058
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	468 715	540 891
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	507 063	560 213
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-38 348	-19 322
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	2 183	1 167
III.	Ostatní provozní výnosy	911 911	849 989
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	659 559	594 804
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	252 352	255 185
F.	Ostatní provozní náklady	796 507	799 096
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	600 449	596 094
F.2.	Prodávý materiál		
F.3.	Daně a poplatky	28 811	30 429
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	3 701	31
F.5.	Jiné provozní náklady	163 546	172 542
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	188 609	164 166
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	770	0
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	770	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	65 872	73 437
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	65 872	73 437
VII.	Ostatní finanční výnosy	43 513	3 472
K.	Ostatní finanční náklady	7 764	46 700
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-29 353	-116 665
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	159 256	47 501

Rozvaha, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

BUSINESS LEASE s.r.o. k 31. prosinci 2021

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
L.	Daň z příjmu	31 078	9 696
L.1.	Daň z příjmu splatná	40 122	
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	-9 044	9 696
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	128 178	37 805
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	128 178	37 805
*	Čistý obrat za účetní období	2 209 584	2 252 042

BUSINESS LEASE s.r.o. k 31. prosinci 2021
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2021 a 2020

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2020
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	159 256	47 501
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	480 585	618 070
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	507 058	561 467
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-36 166	-18 155
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	3 701	31
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-59 110	1 290
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	65 102	73 437
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	639 841	665 571
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-87 774	29 051
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	2 756	-907
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	16 275	12 447
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-85 419	78 437
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	15 826	-16 456
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	-37 212	-44 470
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	552 067	694 622
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-65 872	-73 437
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	4 131	-66
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	490 326	621 119
Peněžní toky z investiční činnosti			0
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-857 854	-1 009 690
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	659 559	594 804
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B. 4. 1.	Přijaté úroky	770	
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-197 525	-414 886
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů	-126 363	-546 893
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku		
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-181 193	313 948
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-307 556	-232 945
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-14 755	-26 712
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	31 012	57 724
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	16 257	31 012

BUSINESS LEASE s.r.o. k 31. prosinci 2021

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

k 31. prosinci 2021 a 2020

	Zůstatek k 31. 12. 2019	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2020	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2021
Základní kapitál	18 000			18 000			18 000
Ostatní kapitálové fondy	0	313 950		313 950		-181 195	132 755
Zákonný rezervní fond	1 000			1 000			1 000
Nerozdělený zisk/ Neuhrazená ztráta minulých let	424 003	15 288		439 291	37 805		477 096
Výsledek hospodaření běžného účetního období	15 288	37 805	-15 288	37 805	128 178	-37 805	128 178
Celkem	458 291	367 043	-15 288	810 046	165 983	-219 000	757 029

BUSINESS LEASE s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

1. POPIS SPOLEČNOSTI

BUSINESS LEASE s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 12. 8. 1996 a sídlí v Praze 5, Radlická 113a/714, Česká republika, identifikační číslo 25071025. Hlavním předmětem její činnosti je operativní leasing osobních a užitkových vozidel. V roce 2021 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do veřejného rejstříku.

Jediným společníkem, podílejícím se na základním kapitálu 100%, je Business Lease Group B.V. Nizozemské království. Společnost je součástí konsolidačního celku AutoBinck Group N.V. Nizozemské království. Konsolidovaná účetní závěrka je uložena v Nizozemském obchodním rejstříku.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2021:

<u>Jednatelé</u>	
Jednatel:	Martin Bulíř
Jednatel:	Michel Johannes Gerardus Petrus Cornelissen
Jednatel:	Elias Drakopoulos
Jednatel:	Sander Aardoom
Jednatel:	Paul Hendrikus Zekhuis

Organizační struktura společnosti spočívá v základním rozdělení na tři oddělení – obchodní, technické a finanční.

Společnost nemá organizační složky v zahraničí.

Ke dni 4. 2. 2022 byl vymazán z rejstříku jednatel Sander Aardoom.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2021 a 2020.

Účetní závěrka byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2021 a 2020 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 5 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku, nejdéle do šesti let.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 5 tis. Kč je účtován přímo do nákladů v roce pořízení.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Software	5
Ocenitelná práva	2

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 5 tis. Kč v roce 2021 a 2020 se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 5 tis. Kč je účtován přímo do nákladů v roce pořízení.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku nad 40tis. Kč za rok zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy – vlastní majetek

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny snížené o zůstatkovou hodnotu a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Technické zhodnocení pronajatých budov	5 - 6
Dopravní prostředky	3 - 6
Inventář	2 - 5

Odpisování – pronajímaný majetek

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny snížené o zůstatkovou hodnotu a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

U pronajímaného majetku se při uvedení do užívání stanoví předpokládaná zůstatková cena a majetek je odpisován rovnoměrně po dobu trvání nájemní smlouvy z rozdílu pořizovací a zůstatkové ceny. Po dobu, kdy majetek není pronajímán, není ani účetně odpisován.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Jestliže zůstatková hodnota odpisovaného majetku přesahuje jeho odhadovanou realizační hodnotu, je k takovému majetku vytvořena opravná položka.

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Nakoupená vozidla určená k okamžitému prodeji účtuje společnost na zásobách a oceňuje je pořizovací cenou.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

f) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V příložené rozvaze je reálná hodnota derivátů vykázána jako součást jiných krátkodobých pohledávek, resp. závazků.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Za zajišťovací derivát se považuje derivát, který současně splňuje následující podmínky:

- a) odpovídá strategii společnosti v řízení rizik,
- b) na počátku zajištění je zajišťovací vztah formálně zdokumentován účetním záznamem; dokumentace obsahuje identifikaci zajišťovaných položek a zajišťovacích nástrojů, přesné vymezení rizika, které je předmětem zajištění, přístup k zjišťování a doložení efektivnosti zajištění,
- c) zajištění je efektivní; zajištění je efektivní, jestliže na počátku a v průběhu zajišťovacího vztahu budou změny reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovacích nástrojů odpovídající zajišťovanému riziku, popřípadě celkové změny reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovacích nástrojů v rozmezí osmdesát procent až jedno sto dvacet pět procent změn reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovaných položek odpovídajících zajišťovanému riziku. Společnost zjišťuje, zda zajištění je efektivní na počátku zajištění a dále alespoň k okamžiku sestavení řádné, mimořádné a mezitímní účetní závěrky a k okamžiku sestavení výkazů.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazují prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

g) 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.

Vytvořený rezervní fond primárně slouží k úhradě ztráty.

h) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Ostatní rezervy jsou vytvořeny především na opravy stávajícího vozového parku, na náhradní vůz a jiné (kapitola 9). Rezerva na opravy je tvořena na základě analýzy historického vývoje cen oprav s ohledem na podmínky místního prostředí. Při výpočtu rezervy na opravy se vychází zejména z rozdílu mezi výnosy z prodeje služby „opravy a údržba“ a výší nákladů vynaložených na tyto opravy se zohledněním očekávané ziskové marže, která byla odhadnuta vedením společnosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách denním kurzem České národní banky platným ke dni jejich vzniku. K rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

j) 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.

k) Účtování výnosů a nákladů

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb představují výnosy z leasingových služeb poskytovaných společností. Leasingové výnosy jsou účtovány rovnoměrně po dobu leasingu od data uzavření leasingové smlouvy až do řádného nebo předčasného ukončení leasingové smlouvy. Smluvní pokuty a penále jsou zaúčtovány při jejich vyúčtování leasingovému nájemci.

Tržby z leasingu a souvisejících služeb, odpisy, náklady a výnosy z pojištění pronajímaného majetku jsou zahrnuty do provozního hospodářského výsledku, zatímco úrokové náklady na financování předmětů leasingu jsou zahrnuty do nákladů finančních. V důsledku toho provozní a finanční hospodářský výsledek nezobrazuje vzájemnou vazbu těchto výnosů a nákladů.

l) 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 (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

m) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	21 253	-	-	-	21 253
Ostatní ocenitelná práva	487	-	-	-	487
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	74	-	-	-	74
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	915	-	-393	-	522
Celkem 2021	22 729	-	-393	-	22 336
Celkem 2020	22 729	-	-	-	22 729

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	-21 061	-95	-	-21 156	-	97
Ostatní ocenitelná práva	-487	-	-	-487	-	-
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-74	-	-	-74	-	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	522
Celkem 2021	-21 622	-95	-	-21 717	-	619
Celkem 2020	-21 524	-98	-	-21 622	-	1 107

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Technické zhodnocení pronajatých budov	13 402	-	-	-	13 402
Dopravní prostředky	4 572 108	-	-1 186 801	882 437	4 267 744
Inventář	20 098	-	-515	709	20 292
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 598	879 414	-	-880 676	336
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	2 470	-	-	-2 470	-
Celkem 2021	4 609 677	879 414	-1 187 316	-	4 301 774
Celkem 2020	4 769 064	993 040	-1 160 981	8 554	4 609 677

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Technické zhodnocení pronajatých budov	-6 197	-2 277	-	-8 474	-	4 928
Dopravní prostředky	-1 389 047	-502 379	582 076	-1 309 350	-73 009	2 885 385
Inventář	-14 404	-2 313	211	-16 506	-	3 786
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	336
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-
Celkem 2021	-1 409 648	-506 969	582 287	-1 334 330	-73 009	2 894 435
Celkem 2020	-1 405 848	-560 132	556 332	-1 409 648	-111 358	3 088 670

Majetek určený k pronájmu činil k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 v pořizovacích cenách 4 267 743 tis. Kč a 4 572 108 tis. Kč a v zůstatkové hodnotě 2 885 385 tis. Kč a 3 071 703 tis. Kč. Tento majetek je zahrnutý v řádku Dopravní prostředky. Rovněž majetek zahrnutý v řádku Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek obsahuje především majetek určený k pronájmu.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Společnost upravila ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k pronájmu vzhledem k jeho nižší realizační hodnotě prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů (viz bod 6). Opravná položka upravuje účetní hodnotu stanovených zůstatkových hodnot leasingového portfolia na odhadovanou tržní hodnotu k rozvahovému dni.

Majetek (automobily) v pořizovací ceně 4 267 743 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 2 885 385 tis. Kč byl k 31. 12. 2021 zastaven na krytí syndikovaného úvěru. (viz bod 12).

Majetek (automobily) v pořizovací ceně 4 572 108 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 3 071 703 tis. Kč byl k 31. 12. 2020 zastaven na krytí syndikovaného úvěru. (viz bod 12).

5. POHLEDÁVKY

Pohledávky zahrnují především pohledávky za nájemné z operativního leasingu.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2021 a 2020 vytvořeny opravné položky na základě analýzy stáří pohledávek a konkrétních informací o dlužnících ve výši 21 449 tis. Kč a 19 266 tis. Kč (viz bod 6).

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 60 dní činily 5 516 tis. Kč a 7 140 tis. Kč.

Jiné krátkodobé pohledávky jsou tvořeny kladnými reálnými hodnotami otevřených derivátů (viz bod 14) a krátkodobé půjčky spřízněné osobě Business Lease Group s.r.o. ve výši 59 000 tis. Kč a 0 tis. Kč k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 (viz bod 18).

Dohadné účty aktivní zahrnují především očekávané finanční bonusy od dodavatelů a pojišťoven na základě dodavatelských smluv, pojistná plnění a výnosy z přefakturace pohonných hmot.

Budoucí pohledávky v hodnotě 2 007 195 tis. Kč k 31. 12. 2021 byly zastaveny na krytí syndikovaného úvěru (viz bod 12).

Budoucí pohledávky v hodnotě 2 111 151 tis. Kč k 31. 12. 2020 byly zastaveny na krytí syndikovaného úvěru (viz bod 12).

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 18).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4 a 5).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2021
dlouhodobému majetku	130 680	-	-19 322	111 358	3 928	-42 277	73 009
pohledávkám - zákonné	5 390	-	-1 488	3 902	-	-	3 902
pohledávkám - ostatní	12 709	2 654	-	15 364	2 307	-124	17 547
Opravné položky celkem	148 779	2 655	-20 810	130 624	6 235	-42 401	94 458

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především časové rozlišení poplatků za úvěr, které se účtují do nákladů rovnoměrně po dobu trvání úvěru.

8. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

Na základě rozhodnutí jediného společníka společnosti ze dne 13. 9. 2021 a 8. 10. 2020 byl převeden zisk za rok 2020 a 2019 na účet zisků minulých let.

V roce 2020 došlo k navýšení vlastního kapitálu společníkem Business Lease Group B.V. o 313 950 tis. Kč příplatkem do ostatních kapitálových fondů.

Dle rozhodnutí jediného společníka z 21. 4. 2021 byla provedena vratka příplatku do ostatních kapitálových fondů ve výši 181 195 tis. Kč.

Podle očekávaného rozhodnutí valné hromady bude v roce 2021 vyplacen podíl na zisku.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

9. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2021
Na opravy	-1 626	223 839	-224 414	-2 201	204 403	-200 899	1 303
Na náhradní vůz	2 350	822	-1 216	1 956	28	-831	1 153
Jiné rezervy	-	1 000	-	1 000	1 000	-	2 000
Celkem	724	225 661	-225 630	755	205 431	-201 730	4 456

10. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

V dlouhodobých závazcích je vykázán zůstatek čerpání dlouhodobého syndikovaného úvěru k 31. 12. 2021 (1 346 450 tis. Kč.) a 31. 12. 2020 (0 tis. Kč), odložený daňový závazek (viz bod 15).

Jiné závazky představují složené kauce od klientů k 31. 12. 2021 (16 357 tis. Kč) a 31. 12. 2020 (9 981 tis. Kč).

11. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 měla společnost krátkodobé závazky více než 90 dnů po lhůtě splatnosti v částce 191 tis. Kč a 3 430 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2021 a k 31.12. 2020 1 947 tis. Kč a 1 740 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

V krátkodobých závazcích je vykázán zůstatek čerpání krátkodobého syndikovaného úvěru k 31. 12. 2021 (656 886 tis. Kč.) a 31. 12. 2020 (2 136 075 tis. Kč).

Jiné krátkodobé závazky k 31. 12. 2020 jsou tvořeny zápornými reálnými hodnotami otevřených derivátů, k 31. 12. 2021 je reálná hodnota těchto derivátů kladná a je vykázána v jiných pohledávkách (viz bod 14).

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované náklady na pojistné, spotřebované pohonné hmoty a faktury za opravu a údržbu pronajímaných vozidel.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 18).

12. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

K 31. 12. 2020 čerpala společnost 2 136 075 tis. Kč z tohoto úvěru (částka obsahuje i úrok). Zbylou část úvěrového rámce společného pro BUSINESS LEASE s.r.o., Business Lease Slovakia s.r.o., BUSINESS LEASE POLAND s.z o.o. a Business Lease Hungary Kft. v celkové výši 140 mil. EUR může společnost čerpat formou revolvingových tranší. Úroková sazba během roku 2020 činila PRIBOR + 1,60 % p.a.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Dne 2. 3. 2021 byla uzavřena dlouhodobá smlouva o syndikovaném úvěru (Amendment and restatement agreement arranged by ANB AMRO BANK N.V., ING BANK N.V., Prague Branch and COÖPERATIEVE RABOBANK U.A.). Splatnost úvěru byla stanovena na 36 měsíců, úroková sazba činí PRIBOR +2% p.a. Část úvěru ve výši 1 346 450 tis. Kč bude čerpána jako dlouhodobý úvěr se splatností 2024. Zbylou část úvěrového rámce společného pro BUSINESS LEASE s.r.o., Business Lease Slovakia s.r.o., BUSINESS LEASE POLAND s. z o.o., Business Lease Hungary kft. a Business Lease Romania, s.r.l. v celkové výši 93 mil. EUR může společnost čerpat formou revolvingových tranší.

K 31. 12. 2021 čerpala společnost 2 003 336 tis. Kč z tohoto úvěru (částka obsahuje i úrok). Zbylou část úvěrového rámce společného pro BUSINESS LEASE s.r.o., Business Lease Slovakia s.r.o., BUSINESS LEASE POLAND s.z o.o. a Business Lease Hungary Kft. v celkové výši 93 mil. EUR může společnost čerpat formou revolvingových tranší. Úroková sazba během roku 2021 činila PRIBOR + 2% p.a.

Celková výše úvěrů byla tvořena řadou jednotlivých čerpání (v tis. Kč):

	k 31. 12. 2021		k 31. 12. 2020	
	Jistina a úrok	Splatnost	Jistina a úrok	Splatnost
Dlouhodobý úvěr	1 346 450	08.03.2024		
Krátkodobý úvěr	651 500	28.03.2022	2 134 131	08.03.2021
Naběhlý úrok	5 287	3 / 2022	1 844	3 / 2021
Celkem syndikovaný úvěr	2 003 237		2 135 975	
Splátka v následujícím roce	656 787		2 135 975	
Splátka v dalších letech	1 346 450		-	

Náklady na úroky (včetně poplatků za derivátové smlouvy) vztahující se k bankovním úvěrům za rok 2021 a 2020 činily 65 872 tis. Kč a 73 437 tis. Kč.

Bankovní úvěry jsou zajištěny majetkem určeným k pronájmu a pohledávkami vztahujícími se k platným leasingovým smlouvám (viz bod 4 a 5).

Úvěrová smlouva obsahuje zvláštní podmínky, které musí společnost dodržet. Společnost k 31. 12. 2021 tyto podmínky neporušila.

13. POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ PASIV

Výnosy příštích období zahrnují především časové rozlišení přijatého bonusu k poskytovanému operativnímu leasingu a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

14. DERIVÁTY

Společnost má uzavřené smlouvy o derivátech, které slouží k ekonomickému zajištění úrokové sazby úvěru. K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu a kladné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných závazcích. Změny vzniklé přeceněním jsou vykázány na řádku ostatních finančních výnosů v případě kladného rozdílu, respektive ostatních finančních nákladů v případě záporného rozdílu.

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů k 31. 12.:

(tis. Kč)	2021			2020		
	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota		Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota	
		Kladná	Záporná		Kladná	Záporná
Úrokové deriváty (swapy)	772 000	21 342	-	1 040 800	-	-21 648

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 deriváty nesplňují podmínky pro zajištění, je tedy o nich účtováno jako o derivátech určených k obchodování.

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

	2021	2020
	v tis. Kč	v tis. Kč
Zisk před zdaněním	159 256	47 501
Nezdanitelné výnosy	-14 396	-14 083
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-411 642	-437 243
Rozdíl účetní a daňové zůstatkové hodnoty vyřaz. majetku	497 664	460 232
Tvorba opravných položek, netto	-36 165	-18 156
Tvorba rezerv, netto	3 701	31
Daňová ztráta z minulých let	-6 349	-53 010
Ostatní neodečitatelné náklady (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	19 100	14 727
Zdanitelný příjem (daňová ztráta)	211 169	-
Sazba daně z příjmů	19%	19%
Splatná daň	40 122	-
Úprava daně minulých období	-	-
Náklad na daň celkem	-	-

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu do příštích pěti let. Výše daňové ztráty z předchozích let, která nebyla v účetní závěrce roku 2021 uplatněna a bude převedena do dalších let, činila k 31. 12. 2021 0 tis. Kč (31. 12. 2020: 14 234tis. Kč).

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	2021		2020	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-262 535	-	-278 705
Ostatní přechodné rozdíly:				
Náklady na nečerpanou dovolenou	3 631	-	1 885	-
OP k pohledávkám	3 334	-	2 919	-
OP k dlouhodobému majetku	13 872	-	21 158	-
Rezervy	847	-	143	-
Daňové ztráty	-	-	2 705	-
Celkem	21 684	-262 535	28 810	-278 705
Netto		-240 851		-249 895

Společnost zaúčtovala v jednotlivých letech odložený daňový závazek v plné výši.

16. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2021	2020
Nájemné z operativního leasingu	1 231 645	1 343 790
Nájemné z finančního leasingu	921	1 735
Ostatní	15 076	37 201
Celkem	1 247 642	1 382 726

Veškeré výnosy jsou realizovány na území České republiky.

Ostatní výnosy jsou tvořeny především přefakturací nákladů na opravy a údržbu vozidel společností ve skupině (viz bod 18).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2021		2020	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	68	7	69	5
Mzdy	61 050	13 302	56 487	12 153
Odměny členům orgánů společnosti	6 254	-	3 804	-
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	20 279	3 740	18 622	3 083
Sociální náklady	2 202	227	2 003	145
Osobní náklady celkem	89 785	17 269	80 916	15 381

Členy řídicích orgánů tvoří jednatel a vedoucí pracovníci jednotlivých oddělení.

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2021 a 2020 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídicí pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody.

Společnost poskytuje řídicím pracovníkům použití automobilů k soukromým účelům.

Společnost poskytla půjčku spřízněné osobě Business Lease Group s.r.o. ve výši 59 000 tis. Kč a 0 tis. Kč k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020. Tato půjčka je vykázána na řádku jiných krátkodobých pohledávek.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2021	2020
BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o.	227	11
AUTO PALACE Spořilov s.r.o.	249	1 287
Business Lease Hungary	-	31
Auto Palace Brno s.r.o.	4	130
Business Lease Group s.r.o.	59 275	65
Auto Palace Butovice s.r.o.	2	-
Auto Palace Západ s.r.o.	165	-
Auto Palace s.r.o.	1 771	998
Celkem	61 693	2 522

V roce 2021 a 2020 činily prodeje spřízněným osobám 107 088 tis. Kč a 95 221 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2021	2020
BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o.	47	131
Auto Palace Vysočany	47	99
Auto Palace Západ	7	3
AUTO PALACE Spořilov s.r.o.	1 091	2 830
AUTO PALACE BUTOVICE s.r.o.	105	186
Auto Palace Brno s.r.o.	176	355
AUTO PALACE s.r.o.	357	61
Business Lease Romania	1	-
Business Lease Poland	5	29
Business Lease Group s.r.o.	408	-
AutoBink Group	131	138
Celkem	2 375	3 832

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2021 a 2020 činily nákupy 226 181 tis. Kč a 251 204 tis. Kč.

19. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Jiné provozní výnosy obsahují především přijaté náhrady škody z pojistných událostí a bonusy od dodavatelů a pojišťoven. Jiné provozní náklady obsahují především náklady na pojištění.

Ostatní finanční výnosy obsahují kurzové zisky a výnosy z přecenění derivátů, sloužících k ekonomickému zajištění úrokové sazby úvěru. Ostatní finanční náklady obsahují především bankovní poplatky, kurzové ztráty a ztráty z přecenění derivátů.

Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi za rok 2021 činily 1 210 tis. Kč (1 285 tis. Kč za rok 2020).

20. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 společnost vykazuje záporný pracovní kapitál ve výši 539 880 tis. Kč a 2 019 630 tis. Kč. Hlavní příčinou je krátkodobá část syndikovaného úvěru se zůstatkem k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 ve výši 656 787 tis. Kč a 2 136 075 tis. Kč (viz bod 12).

Účetní závěrka k 31. 12. 2021 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Záporný pracovní kapitál je ve skutečnosti krytý budoucími pohledávkami z uzavřených leasingových smluv, které nejsou dle platné účetní legislativy vykázány v rozvaze. Při zohlednění budoucích pohledávek k aktivním smlouvám by pracovní kapitál k 31. 12. 2020 i k 31. 12. 2020 byl kladný.

BUSINESS LEASE s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Výše pracovního kapitálu je spočítána jako rozdíl oběžných aktiv a krátkodobých závazků.

Pandemie nemoci Covid-19 neměla v roce 2021 významný vliv na sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2021 a na předpoklad, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

Společnost provedla audit vlastnických struktur klientů a dodavatelů a přijala preventivní opatření, vztahující se k současnému vojenskému konfliktu na Ukrajině. Tato situace nemá významný vliv na chod společnosti.

21. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Ke dni 4. 2. 2022 byl vymazán z rejstříku jednatel Sander Aardoom.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
23. 3. 2022	Ing. Martin Bulíř	Ing. Petr Michal	Ing. Jiří Dupák

BUSINESS LEASE s.r.o.

Výroční zpráva 2021

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANÝMI A OVLÁDAJÍCÍMI OSOBAMI (DÁLE JEN PROPOJENÉ OSOBY) K 31. PROSINCI 2021 zpracovaná dle příslušných ustanovení Zákona 90/2012 Sb. O obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích)

POPIS KONCERNU

Jediným společníkem, podílejícím se na základním kapitálu 100 %, je Business Lease Group B.V., Nizozemské království. Společnost je součástí konsolidačního celku AutoBinck Group N.V., Nizozemské království.

Z celkového počtu přibližně 30 společností struktury holdingu jsou uvedeny jen ty, které mají s BUSINESS LEASE s.r.o. vzájemné vztahy.

Autobinck Group N.V.

BUSINESS LEASE GROUP B.V.

BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o.

BUSINESS LEASE POLAND s.z o.o.

BUSINESS LEASE HUNGARY Kft.

BUSINESS LEASE ROMANIA S.R.L.

Business Lease Group s.r.o.

AUTO PALACE Spořilov s.r.o.

AUTO PALACE Butovice s.r.o.

AUTO PALACE s.r.o.

AUTO PALACE Brno s.r.o.

AUTO PALACE Bratislava s.r.o.

AUTO PALACE Panónska s.r.o.

AUTO PALACE Západ s.r.o.

AUTO PALACE Vysočany s.r.o.

Právní vztahy mezi propojenými osobami

Smlouva o nákupu zboží / výrobků / služeb

Smlouva o prodeji zboží / výrobků / služeb

Smlouva o distribuci zboží / výrobků / služeb

Smlouva o poskytování manažerských služeb

Smlouva o nájmu

Smlouva o půjčce

BUSINESS LEASE s.r.o.

Výroční zpráva 2021

Nákupy od Business Lease Group s.r.o. vyplývají ze smlouvy o poskytování služeb a představují zejména IT a manažerské služby.

Nákupy od BUSINESS LEASE GROUP B. V. vyplývají ze smlouvy o poskytování manažerských služeb.

Nákupy od BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o. sestávají zejména z nákupu ojetých vozidel a z přefakturace oprav a údržby vozidel.

Nákupy od AUTO PALACE Spořilov s.r.o. vyplývají zejména z nákupu, údržby a nájmu vozidel.

Nákupy od AUTO PALACE BUTOVICE s.r.o. vyplývají zejména z nákupu vozidel a z údržby vozidel.

Nákupy od AUTO PALACE s.r.o. vyplývají zejména z nákupu vozidel a z údržby vozidel.

Nákupy od Auto Palace Brno s.r.o. vyplývají zejména z nákupu vozidel a z údržby vozidel.

Prodeje Business Lease Group s.r.o. sestávají zejména z přefakturace personálních služeb a podílu na společně užívaných prostorách.

Prodeje AUTO PALACE Spořilov s.r.o. sestávají zejména z provize z krátkodobých pronájmů vozidel a z poskytování služeb správy vozového parku.

Prodeje BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o. sestávají zejména z přefakturace oprav a údržby vozidel a prodeje ojetých vozidel.

Prodeje AUTO PALACE BUTOVICE s.r.o. sestávají zejména z poskytování služeb správy vozového parku.

Prodeje AUTO PALACE s.r.o. sestávají zejména z poskytování služeb správy vozového parku.

Prodeje AUTO PALACE Brno s.r.o. sestávají zejména z poskytování služeb správy vozového parku.

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku.

V roce 2021 a 2020 činily nákupy 226 181 tis. Kč a 251 204 tis. Kč. V roce 2021 a 2020 činily prodeje spřízněným osobám 107 088 tis. Kč a 95 221 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2021	2020
BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o.	227	11
AUTO PALACE Spořilov s.r.o.	249	1 287
Business Lease Hungary	-	31
Auto Palace Brno s.r.o.	4	130
Business Lease Group s.r.o.	59 275	65
Auto Palace Butovice s.r.o.	2	-
Auto Palace Západ s.r.o.	165	-
Auto Palace s.r.o.	1 771	998
Celkem	61 693	2 522

BUSINESS LEASE s.r.o.

Výroční zpráva 2021

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2021	2020
BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o.	47	131
Auto Palace Vysočany	47	99
Auto Palace Západ	7	3
AUTO PALACE Spořilov s.r.o.	1 091	2 830
AUTO PALACE BUTOVICE s.r.o.	105	186
Auto Palace Brno s.r.o.	176	355
AUTO PALACE s.r.o.	357	61
Business Lease Romania	1	-
Business Lease Poland	5	29
Business Lease Group s.r.o.	408	-
AutoBink Group	131	138
Celkem	2 375	3 832

V celém uplynulém účetním období byla Společnost ovládána jedinou společností, Business Lease Group B.V., Nizozemsko

Jednatelům není známo, že by Společnost měla další ovládající osoby.

Úloha ovládané osoby

Společnost se v rámci holdingu zabývá zajištěním mobility klientů především v České republice. Hlavním předmětem činnosti Společnosti je poskytování služeb operativního leasingu osobních automobilů a správa vozových parků klientů.

Způsob a prostředky ovládnání

Ovládaná osoba byla ovládající osobou řízena prostřednictvím Rozhodnutí jediného společníka společnosti, které vydávala řídící osoba.

Přehled jednání

V posledním účetním období učinila Společnost na popud nebo v zájmu propojených osob následující právní jednání: Vratka příplatku do Ostatních kapitálových fondů, rozhodnutí o rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020.

Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Společnosti v předmětném účetním období nevznikla žádná újma z jednání popsanych v této zprávě.

Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů mezi ovládající a ovládanou osobou

Společnost i v posledním účetním období těžila z výhod pramenících z její účasti v koncernu. V prvé řadě je na místě zmínit to, že Společnost má přístup ke společným know-how takřka ve všech oblastech její činnosti. Mezi takové oblasti patří například lidské zdroje, PR, controlling a projektové řízení.

BUSINESS LEASE s.r.o.

Výroční zpráva 2021

Dále, Společnost využívá výhod centrálních služeb ICT.

Společnosti nejsou známy žádné nevýhody plynoucí z účasti v koncernu. Společnost neidentifikovala žádná rizika plynoucí ze vztahů mezi osobami v rámci koncernu.

V Praze, 23. března 2022

Martin Bulíř
jednatel