

ENERGO-PRO Green Finance s.r.o.

Pololetní zpráva Emitenta

za období 1. ledna 2021 do 30. června 2021

OBSAH

- I. Pololetní zpráva Emitenta za období 1. ledna 2021 do 30. června 2021
- II. Mezitímní účetní závěrka za období od 1. ledna 2021 do 30. června 2021 (neauditovaná)

Pololetní zpráva je dostupná zde: <http://www.energo-pro.com/en/pro-dkhi-investory>

I. Pololetní zpráva Emitenta za období 1. ledna 2021 do 30. června 2021

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Obchodní jméno:	ENERGO-PRO Green Finance s.r.o. (dále "Společnost" nebo "Emitent")
Sídlo:	Na poříčí 1079/3a, 110 00 Praha 1, Česká republika
Identifikační číslo:	09385801
LEI kód:	315700V95FJQL6ANM434
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Telefon:	+420 222 310 245

Společnost vznikla 3. srpna 2020 a byla zapsána do obchodního rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 335515.

Detailní informace o emisi, povinnostech a závazcích Emitenta jsou popsány v Prospektu. Prospekt naleznete na webové stránce <http://www.energo-pro.com>, sekce pro investory společnosti DK Holding Investments, s.r.o. („společnost DKHI“) (<http://www.energo-pro.com/cz/pro-dkhi-investory>).

PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ:

Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

Společnost byla založena za účelem emise cenných papírů – dluhopisů s pevným úrokovým výnosem 6,50% p.a. v celkové jmenovité hodnotě emise 1 060 milionů Kč splatných v roce 2023. Společnost podala žádost o přijetí dluhopisu k obchodování na regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s., v České republice.

Emise je vydána podle českého práva formou veřejné nabídky. Emise je nabízena v České republice a po notifikaci může být nabízena i ve Slovenské republice.

Obchodování s dluhopisy bylo zahájeno dnem emise 30. září 2020. Centrální depozitář cenných papírů, a.s., přidělil dluhopisu kód ISIN CZ0003527749. Společnosti jako emitentovi dluhopisů nebyl přidělen rating.

HLAVNÍ FINANČNÍ UDÁLOSTI

K 3.květnu 2021 Společnost navýšila jmenovitou hodnotu Dluhopisů na 1 060 milionů Kč. Dluhopisy 2023 jsou kótovány na pražské burze cenných papírů a jsou splatné v roce 2023. Dluhopisy 2023 jsou úročeny sazbou 6,50 % p.a., přičemž úrok je splatný dvakrát ročně zpětně k 30. dubnu a k 30. říjnu každého roku. Za dluhy Emitenta z Dluhopisů 2023 se ve formě finanční záruky podle českého práva zaručila společnost DKHI. Společnost může Dluhopisy 2023 kdykoliv za jakoukoliv cenu odkoupit, pokud nedojde k předčasnému splacení. Společnost předpokládá předčasné splacení do 30. ledna 2023.

K 3. květnu 2021 poskytla Společnost zápůjčku ve výši 510 milionů Kč společnosti DKHI. Smluvní úrok zápůjčky činí 6,90% z dlužné částky ročně. Splatnost zápůjčky je 30. ledna 2023. Podmínky této zápůjčky vycházejí z emisních podmínek dluhopisů vydaných Společností. Zápůjčka a související úroky budou společností DKHI splaceny Společnosti tak, aby Společnost mohla ze splátek této zápůjčky a úroků hradit své závazky z vydaných dluhopisů (zejména plnit svou povinnost hradit úroky a jistinu dluhopisů a naplňovat umořovací fond).

STATUTÁRNÍ ORGÁN SPOLEČNOSTI K 30.6.2021

Jaromír Tesař	Jednatel
Vlastimil Ouřada	Jednatel
Petr Zafirov Milev	Jednatel

STATUTÁRNÍ ORGÁN SPOLEČNOSTI K 31.12.2020

Jaromír Tesař	Jednatel
Petr Tesař	Jednatel
Pavel Váňa	Jednatel

Od 1. června 2021 byl jako jednatel společnosti jmenován pan Vlastimil Ouřada a pan Petr Zafirov Milev. Ke stejnému dni došlo k zániku funkce jednatele pana Petra Tesaře a pana Pavla Váni.

Způsob jednání za Společnost: Každý z jednatelů zastupuje společnost samostatně. Jednatelé Společnosti byli za období roku 2020 a také za pololetí roku 2021 vrcholovým vedením (managementem) Společnosti.

PRÁVOMOCI STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

Jednatel je statutárním orgánem Emitenta a je oprávněn samostatně jednat jménem Emitenta ve všech věcech a zastupuje Společnost vůči třetím osobám, před soudem a před jinými orgány. Jednatelům přísluší obchodní vedení společnosti.

Pravomoci jednotlivých orgánů Společnosti jsou uvedeny v zakladatelské listině Společnosti, dostupné ve sbírce listin Obchodního rejstříku České republiky.

VÝBOR PRO AUDIT SPOLEČNOSTI K 30.6.2021

Josef Zeman	předseda výboru pro audit (nezávislá osoba)
Martin Rejna	člen výboru pro audit
Radek Vignát	člen výboru pro audit (nezávislá osoba)

VÝBOR PRO AUDIT SPOLEČNOSTI K 31.12.2020

Petr Zafirov Milev	předseda výboru pro audit (nezávislá osoba)
Martin Rejna	člen výboru pro audit
Radek Vignát	člen výboru pro audit (nezávislá osoba)

Do funkce předsedu výboru pro audit byl s platností od 1. května 2021 jmenován Josef Zeman, který v této funkci nahradil Petra Zafirova Mileva.

Emitent zřídil Výbor pro audit ("Výbor") s účinností od prosince 2020. Do doby jmenování členů Výboru vykonávaly tuto funkci statutární orgány Společnosti. Výbor má celkově 3 členy, a z nich má dva nezávislé a tři odborně způsobilé členy.

Postavení a působnost výboru pro audit

Hlavním účelem Výboru je dohled nad procesem sestavování účetní závěrky a systémem účinnosti vnitřní kontroly. Dále Výbor odpovídá za dohled nad procesem řízení rizik.

Kromě členů Výboru nemá Emitent zaveden žádný systém odměňování, protože Společnost nemá žádné zaměstnance a ani osoby s řídicí pravomocí nemají z titulu své funkce nárok na žádné odměny. Odměna členům Výboru je sjednaná na základě smlouvy o výkonu funkce a ve fixní výši.

Emitent v současné době dodržuje veškeré požadavky na správu a řízení společnosti, které stanoví obecně závazné právní předpisy České republiky, zejména Zákon o obchodních korporacích. Emitent při své správě a řízení neuplatňuje pravidla stanovená v Kodexu správy a řízení společností ČR (2018, dále jen "Kodex").

Pravidla stanovená v Kodexu se v určité míře překrývají s požadavky kladenými na správu a řízení obecně závaznými předpisy České republiky, proto lze říci, že Emitent některá pravidla stanovená v Kodexu ke dni vyhotovení účetní závěrky fakticky dodržuje, nicméně vzhledem k tomu, že Emitent pravidla stanovená v Kodexu výslovně do své správy a řízení neimplementoval, činí pro účely této výroční zprávy prohlášení, že při své správě a řízení neuplatňuje pravidla stanovená v Kodexu jako celku.

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

Jediným vlastníkem Společnosti k 30. červnu 2021 je:

	Podíl na základním kapitálu	
	v tis. Kč	%
DK Holding Investments, s.r.o.	100	100%
Celkem	100	100%

Jediným vlastníkem Společnosti k 31. prosinci 2020 je:

	Podíl na základním kapitálu	
	v tis. Kč	%
DK Holding Investments, s.r.o.	100	100%
Celkem	100	100%

Základní kapitál Společnosti je plně splacen a jeho výše činí 100 tis. Kč a je tvořen peněžními vklady z mateřské společnosti.

Jediným vlastníkem je společnost DKHI, společnost s ručením omezeným se sídlem Na poříčí 1079/3a, 110 00 Praha 1, Česká republika. Hlavním předmětem činnosti DKHI jsou korporátní investice v energetice. Jednatel DKHI je pan Jaromír Tesař.

Společnost je přímo vlastněná a ovládaná společností DKHI. Mateřská společnost DKHI je konsolidující účetní jednotkou, která sestavuje konsolidovanou výroční zprávu v českém jazyce, jejíž součástí je konsolidovaná účetní závěrka dle IFRS. Za dluhopisy Společnosti se ve formě finanční záruky podle českého práva zaručila společnost DKHI.

Společnost je finančně závislá na mateřské společnosti DKHI, jelikož veškeré výnosy jsou spojeny s mateřskou společností.

Emitent existuje výlučně s cílem realizace emise dluhopisů a hlavním předmětem jeho činnosti je poskytování úvěrů/zápůjček společností ve Skupině DKHI. Jediným zdrojem příjmů Emitenta jsou splátky úvěrů/zápůjček od mateřské společnosti DKHI. Emitent používá příjmy z dluhopisů na poskytnutí financování společností ze Skupiny DKHI. Finanční a ekonomická situace Emitenta, jeho podnikatelská činnost, postavení na trhu a schopnost plnit dluhy z dluhopisů závisí na schopnosti jeho dlužníků řádně a včas plnit svoje dluhy vůči Emitentovi. Pokud nebude jakýkoliv dlužník schopen řádně a včas splnit své splatné dluhy vůči Emitentovi, může to mít negativní vliv na finanční a ekonomickou situaci Emitenta, jeho podnikatelskou činnost a schopnost Emitenta plnit své závazky.

Společnosti nejsou známy žádné důvody, že by bylo této závislosti na skupině DKHI zneužíváno.

Emitent neprovádí žádnou investiční činnost.

Základní číselné údaje o hospodaření Společnosti za účetní období od 1. ledna do 30. června roku 2021 a výhledy budoucího vývoje

Výsledek hospodaření před zdaněním za období od 1. ledna do 30. června roku 2021 činí ztráta 2 235 tis. Kč. K 30. červnu 2021, celková aktiva Společnosti ve výši 1 058 288 tis. Kč a záporný Vlastní kapitál ve výši 5 899 tis. Kč odrážejí finanční pozici z pohledu poskytování financování mateřské společnosti DKHI. Výsledek koresponduje s očekáváním, a především se zaúčtovanou opravnou položkou dle IFRS 9 popsanou v bodě 8 (a) iii, která představuje účetní operaci bez vlivu na peněžní prostředky. V následujících obdobích vedení Společnosti očekává výsledek hospodaření v zisku a pozitivní hodnotu Vlastního kapitálu. Zároveň vedení Společnosti zhodnotilo dostatečnost peněžních prostředků v následujících obdobích pro účely dluhové služby a pokrytí operativních nákladů a související nastavení výnosů a předpokládaných příjmů, kdy toto nastavení je považováno za dostatečné z pohledu kompenzace negativního Vlastního kapitálu k 30.červnu 2021 a zajištění předpokladu nepřetržitého trvání podniku.

Významná soudní řízení

Společnost není účastníkem žádného soudního sporu ani arbitrážního řízení.

Významné smlouvy

Společnost neuzavřela žádnou smlouvu mimo své běžné podnikání, z které by kterémukoliv členovi Skupiny DKHI plynul jakýkoli závazek nebo nárok, které by byly ke konci účetního období pro skupinu DKHI významné.

Majetkové účasti, které zakládají rozhodující vliv Společnosti

Společnost nemá žádné majetkové účasti.

Údaje o očekávané hospodářské situaci v příštím roce

V roce 2021 a 2022 Společnost hodlá pokračovat ve své primární činnosti, a to správě dluhopisů a správě úvěrů/zápůjček vůči mateřské společnosti DKHI.

Údaje o organizačních složkách

Společnost v roce 2021 neměla organizační složku umístěnou v zahraničí.

Výdaje na výzkum a vývoj

Společnost ve sledovaném účetním období nevynakládala žádné výdaje v oblasti výzkumu a vývoje.

Údaje o investicích do hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku

Společnost v průběhu účetního období od 1. ledna do 30. června roku 2021 neuskutečnila žádné významné investice do hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku.

Údaje o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztazích

Společnost splňuje všechny zákonné předpisy v oblasti ochrany životního prostředí a dodržuje platnou legislativu v oblasti pracovněprávních vztahů. Společnost nemá žádné zaměstnance.

Údaje o vlastních podílech

Společnost v průběhu účetního období od 1. ledna do 30. června roku 2021 nezměnila strukturu vlastních podílů.

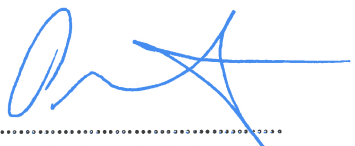
Významné následné události

Společnost neidentifikovala žádné významné následné události, které by mohly ovlivnit mezitimní účetní závěrku k 30. června 2021.

ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ

Vedení společnosti ENERGO-PRO Green Finance s.r.o. prohlašuje, že podle našeho nejlepšího vědomí podává pololetní zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Emitenta za I. pololetí roku 2021 a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření a nebyly v ní zamlčeny žádné skutečnosti, které by mohly změnit význam této zprávy.

Podpis statutárního orgánu společnosti:



Ing. Vlastimil Ouřada
Jednatel ENERGO-PRO Green Finance s.r.o.

Datum: 24. září 2021

**II. Mezitímní účetní závěrka za období od 1. ledna 2021 do 30. června 2021
(neauditovaná)**

ENERGO-PRO Green Finance s.r.o.

**Mezitímní účetní závěrka za období od 1. ledna 2021 do 30. června 2021
(neauditovaná)**

v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií

Obsah

VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI	2
VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU	2
VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU	3
VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	3
PŘÍLOHA K MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE k 30. červnu 2021	4
1. VŠEOBECNÉ INFORMACE	4
2. VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	4
(a) Prohlášení o shodě	4
(b) Změny účetních metod	4
3. FINANČNÍ NÁSTROJE A JINÁ FINANČNÍ AKTIVA	5
(a) Informace o reálné hodnotě	6
4. VLASTNÍ KAPITÁL	6
5. FINANČNÍ NÁSTROJE A JINÉ FINANČNÍ ZÁVAZKY	6
(a) Vydané dluhopisy v amortizované pořizovací ceně	6
(b) Informace o reálné hodnotě	7
6. DAŇ Z PŘÍJMŮ	8
(a) Odložené daně	9
(b) Odložené daně analyzované podle typu dočasného rozdílu	9
7. ČISTÉ FINANČNÍ VÝNOSY/ NÁKLADY (-)	10
8. POSTUPY ŘÍZENÍ RIZIK A ZVEŘEJŇOVÁNÍ INFORMACÍ	10
(a) Úvěrové riziko	10
(b) Riziko likvidity	13
(c) Měnové riziko	14
(d) Úrokové riziko	14
(e) Informace o zásadách a postupech vnitřní kontroly a pravidla přístupu k možným rizikům ve vztahu k procesu účetního výkaznictví	14
(f) Provozní riziko	14
(a) Přehled otevřených zůstatků se spřízněnými osobami	15
9. SPŘÍZNĚNÉ OSOBY	15
(b) Určení spřízněných osob	15
(c) Přehled transakcí se spřízněnými osobami	15
(d) Transakce s klíčovými členy vedení	15
10. Prohlášení vedení ENERGO-PRO Green Finance s.r.o. k situaci spojené s pandemií koronaviru	16
11. VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	16

VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI

v tisících Kč	Bod přílohy	k 30.6.2021	k 31.12.2020
Aktiva			
Dlouhodobá aktiva			
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	3	842 798	482 729
<i>z toho vůči mateřské společnosti</i>		842 798	482 729
Daňové pohledávky	6	1 886	1 258
Dlouhodobá aktiva celkem		844 684	483 987
Krátkodobá aktiva			
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva		175 127	-
<i>z toho vůči mateřské společnosti</i>		175 127	-
Pohledávky z obchodních vztahů a jiná aktiva		118	-
<i>z toho vůči mateřské společnosti</i>		114	-
Peníze a peněžní ekvivalenty		38 359	34 595
Krátkodobá aktiva celkem		213 604	34 595
Aktiva celkem		1 058 288	518 582
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	4	100	100
Ostatní kapitálové fondy	4	800	800
Nerozdělený zisk a úplný hospodářský výsledek za období		-6 799	-4 988
Vlastní kapitál celkem		-5 899	-4 088
Závazky			
Dlouhodobé závazky			
Finanční nástroje a jiná finanční závazky	5	1 063 853	522 489
Dlouhodobé závazky celkem		1 063 853	522 489
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky		41	181
Daňové závazky	6	292	-
Krátkodobé závazky celkem		333	181
Závazky celkem		1 064 186	522 670
Vlastní kapitál a závazky celkem		1 058 288	518 582

VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

v tisících Kč	Bod přílohy	za období šesti měsíců od 1.1.2021 do 30.6.2021
Výnosy		-
Náklady (Služby)		-691
Provozní zisk / (ztráta)		-691
Finanční výnosy	7	30 057
Finanční náklady	7	-26 740
Změny opravné položky k finančním nástrojům	7	-4 861
Čisté finanční výnosy / (náklady)		-1 544
Zisk / (ztráta) před zdaněním daně z příjmu		-2 235
Náklady na daň z příjmů	6	-204
Odložená daň	6	628
Zisk / (ztráta) za období		-1 811
Úplný hospodářský výsledek celkem za účetní období		-1 811
Úplný hospodářský výsledek celkem připadající:		
Vlastníkům ovladající společnosti		-1 811
<i>Zisk/(ztráta) za účetní období z pokračujících činností</i>		-1 811
Nekontrolním podílům		-
<i>Zisk/(ztráta) za účetní období z pokračujících činností</i>		-
Úplný hospodářský výsledek celkem za účetní období		-1 811

VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU

v tisících Kč	Bod přílohy	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Vlastní kapitál celkem
k 3.8.2020		100	-	-	100
<i>Úplný hospodářský výsledek celkem za účetní období:</i>					
Příplatek mimo základní kapitál	7	-	800	-	800
Zisk / (ztráta)		-	-	-4 988	-4 988
k 31.12.2020		100	800	-4 988	-4 088
<i>Úplný hospodářský výsledek celkem za účetní období:</i>					
Příplatek mimo základní kapitál	7	-	-	-	-
Zisk / (ztráta)		-	-	-1 811	-1 811
k 30.6.2021		100	800	-6 799	-5 899

Záporný vlastní kapitál ve výši 5 899 tis. Kč připadá vlastníkům ovládající společnosti.

VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

v tisících Kč	Bod přílohy	za období šesti měsíců od 1.1.2021 do 30.6.2021
PROVOZNÍ ČINNOST		
Zisk / (ztráta) za účetní období před zdaněním		-2 235
Zisk (-) / ztráta z finančních nástrojů	7	-3 317
Opravná položka k finančním aktivům	8	4 861
Ostatní změny		1
Provozní zisk/(ztráta) před změnami pracovního kapitálu		-690
Změna stavu pohledávek z obchodních vztahů a jiných aktiv		-118
Změna stavu závazků z obchodních vztahů a jiných závazků		140
Změny pracovního kapitálu		22
Peníze generované z (použité v) provozní činnosti		-668
FINANČNÍ ČINNOST		
Příjmy z emise dluhopisů, včetně transakčních poplatků		531 657
Úvěr poskytnutý mateřské společnosti		-510 000
Vyplacené úroky		-17 225
Přijaté úroky		-
Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost		-
Peněžní tok generovaný z (použitý v) finanční činnosti		4 432
<i>Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</i>		<i>3 764</i>
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období		34 595
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období		38 359

PŘÍLOHA K MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE k 30. červnu 2021

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

ENERGO-PRO Green Finance s.r.o. (“Společnost” nebo “Emitent”) vznikla 3. srpna 2020 a byla zapsána do obchodního rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 335515.

Hlavní činností Společnosti je emise a správa dluhopisů a poskytování úvěrů/zápůjček společností ve Skupině DK Holding Investments, s.r.o. (“DKHI”).

Sídlo Společnosti: Na poříčí 1079/3a, 110 00 Praha 1, Česká republika

Jediným vlastníkem Společnosti k 30. červnu 2021 je:

	Podíl na základním kapitálu	
	v tis. Kč	%
DK Holding Investments, s.r.o.	100	100
Celkem	100	100

Jediným vlastníkem Společnosti k 31. prosinci 2020 je:

	Podíl na základním kapitálu	
	v tis. Kč	%
DK Holding Investments, s.r.o.	100	100
Celkem	100	100

2. VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

(a) Prohlášení o shodě

Tato mezitímní účetní závěrka k 30. červnu 2021 byla zpracována v souladu s mezinárodním standardem IAS 34 a nebyla ověřena nezávislým auditorem. Mezitímní účetní závěrka neobsahuje všechny informace požadované v roční účetní závěrce a měla by být čtena v úzké návaznosti na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Účetní závěrka byla sestavena za období od 1. ledna 2021 do 30. června 2021 (“Pololetí 2021”). Vzhledem k vzniku společnosti k 3. srpnu 2020 byly použity pro srovnatelné období údaje k 31. prosinci 2020 v případě Výkazu o finanční pozici. V případě Výkazu o úplném výsledku Společnost vzhledem k datu vzniku společnosti neprezentuje srovnatelné období. Současně se Společnost řídí a vzala v potaz Interpretaci Národní účetní rady I-30 Srovnatelnost informací za běžné a minulé účetní období v individuální účetní závěrce podnikatelů.

(b) Změny účetních metod

Mezitímní účetní závěrky za období od 1. ledna 2021 do 30. června 2021 byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v účetní závěrce Společnosti k 31. 12. 2020.

K 1. 1. 2021 Společnost nepřijala žádný nový Mezinárodní standard účetního výkaznictví, který by měl významný dopad na mezitímní účetní závěrku Společnosti.

3. FINANČNÍ NÁSTROJE A JINÁ FINANČNÍ AKTIVA

v tisících Kč	k 30. červnu 2021	k 31. prosinci 2020
Finanční aktiva		
Úvěry jiným subjektům než úvěrovým institucím	1 017 925	482 729
<i>z toho úvěry dlužené mateřskou společností</i>	1 017 925	482 729
Celkem	1 017 925	482 729
Dlouhodobé	842 798	482 729
Krátkodobé	175 127	-
Celkem	1 017 925	482 729

Dlouhodobé finanční nástroje představují jistinu úvěru, jejíž splatnost se odvíjí od splatnosti jistiny dluhopisů, tj. do 30. ledna 2023, viz také bod 5 – Finanční nástroje a jiné finanční závazky. Mateřské společnosti nebyl přidělen rating.

Podrobné informace o úvěru mateřské společnosti DKHI k 30. červnu 2021 jsou uvedeny v tabulce níže:

v tisících Kč							
Název	Jistina	Naběhlý úrok	Přefakturované vedlejší náklady	Opravná položka	Splatnost	Úroková sazba (%)	Efektivní úroková sazba (%)
1. Úvěr DKHI	481 000	24 439	6 491	-4 607	30. ledna 2023	7,95	10,54
2. Úvěr DKHI	510 000	4 487	752	-4 637	30. ledna 2023	6,90	8,46

Podrobné informace o úvěru mateřské společnosti DKHI k 31. prosinci 2020 jsou uvedeny v tabulce níže:

v tisících Kč							
Název	Jistina	Naběhlý úrok	Přefakturované vedlejší náklady	Opravná položka	Splatnost	Úroková sazba (%)	Efektivní úroková sazba (%)
1. Úvěr DKHI	481 000	4 974	1 139	-4 384	30. ledna 2023	7,95	10,54

(a) Informace o reálné hodnotě

Veškeré úročené finanční nástroje vedené v amortizované pořizovací ceně jsou zařazeny do úrovně 1 hierarchie reálné hodnoty.

Následující tabulka uvádí reálnou hodnotu úročených nástrojů vykazovaných v amortizované pořizovací ceně:

v tisících Kč	k 30. červnu 2021	
	Účetní hodnota	Reálná hodnota
1. Úvěr DKHI	507,323	507,323
2. Úvěr DKHI	510,602	510,602

v tisících Kč	k 31. prosinci 2020	
	Účetní hodnota	Reálná hodnota
1. Úvěr DKHI	482 729	482 729

4. VLASTNÍ KAPITÁL

Záporný vlastní kapitál ve výši 5 899 tis. Kč připadá vlastníkům ovládající společnosti. Společnost k 21. červnu 2021 rozhodla o rozdělení ztráty roku 2020 ve výši 4 988 tis. Kč, tak že celá ztráta bude převedena na účet nerozděleného zisku minulých let.

5. FINANČNÍ NÁSTROJE A JINÉ FINANČNÍ ZÁVAZKY

v tisících Kč	k 30. červnu 2021	k 31. prosinci 2020
Úvěry přijaté od jiných subjektů než úvěrových institucí	1 063 853	522 489
Celkem	1 063 853	522 489
Dlouhodobé	1 063 853	522 489
Krátkodobé	-	-
Celkem	1 063 853	522 489

(a) Vydané dluhopisy v amortizované pořizovací ceně

Podrobné informace o vydaných dluhopisech k 30. červnu 2021 jsou uvedeny v tabulce níže:

tisících Kč	ISIN	Jistina	Naběhlý úrok	Neamortizovaný poplatek	Předpokládaná splatnost	Úroková sazba (%)	Efektivní úroková sazba (%)
Dluhopisy 2023	CZ0003527749	1 060 000	11 484	-7 631	30. ledna 2023	6,50	Dluhopisy vydané 2020: 8,59; dluhopisy vydané 2021: 7,25

Podrobné informace o vydaných dluhopisech k 31. prosinci 2020 jsou uvedeny v tabulce níže:

v tisících Kč	ISIN	Jistina	Naběhlý úrok	Neamortizovaný poplatek	Předpokládaná splatnost	Úroková sazba (%)	Efektivní úroková sazba (%)
Dluhopisy 2023	CZ0003527749	530 000	5 742	-13 253	30. ledna 2023	6,50	8,59

Dluhopisy 2023 (ISIN CZ0003527749)

Dluhopisy 2023 (dále také „Dluhopisy 2023“) byly vydány 30. října 2020 v celkové jmenovité hodnotě emise 530 milionů Kč a s možností navýšení o 100 % v předpokládané celkové jmenovité hodnotě emise dluhopisů, tj. na 1 060 milionů Kč. V květnu 2021 Společnost navýšila jmenovitou hodnotu dluhopisu na 1 060 milionů Kč.

Dluhopisy 2023 jsou kótovány na pražské burze cenných papírů a splatné v roce 2023. Dluhopisy 2023 jsou úročeny sazbou 6,50 % p.a., přičemž úrok je splatný dvakrát ročně zpětně k 30. dubnu a k 30. říjnu každého roku. Celková nominální částka upsaných dluhopisů k 30. červnu 2021 činila 1 060 milionů Kč (k 31. prosinci 2020: 530 milionů Kč).

Za dluhy Emitenta z Dluhopisů 2023 se ve formě finanční záruky podle českého práva zaručila společnost DKHI.

Společnost může Dluhopisy 2023 kdykoliv za jakoukoliv cenu odkoupit, pokud nedojde k předčasnému splacení. Společnost předpokládá předčasné splacení do 30. ledna 2023.

Dluhopisy 2023 jsou vykazovány po odečtení nákladů spojených s emisí ve výši 7 631 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 13 253 tis. Kč). Tyto náklady jsou během doby existence Dluhopisů 2023 postupně zachycovány ve výkazu zisků a ztrát na základě průměrné efektivní úrokové sazby ve výši 7,92 %.

(b) Informace o reálné hodnotě

Následující tabulka uvádí reálnou hodnotu úročených nástrojů vykazovaných v amortizované pořizovací ceně:

v tisících Kč	k 30. červnu 2021	
	Účetní hodnota	Reálná hodnota
Dluhopisy 2023 - CZ0003527749	1 063 853	1 090 239

v tisících Kč	k 31. prosinci 2020	
	Účetní hodnota	Reálná hodnota
Dluhopisy 2023 - CZ0003527749	522 489	555 662

Veškeré úročené finanční nástroje vedené v amortizované pořizovací ceně jsou zařazeny do úrovně 1 hierarchie reálné hodnoty (více podrobností o oceňovacích metodách viz bod 2 (d) ii.).

6. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Složky nákladů (-) / výnosů (+) na daň z příjmu

v tisících Kč	za období šesti měsíců od 1.1.2021 do 30.6.2021
Splatná daň*	-204
Odložená daň	628
Daň z příjmů za období	424

* Splatná daň z příjmu představuje částku, která je vypočtena dle aktuálně platné daňové legislativy České republiky (tj. Zákon o dani z příjmů 586/1992 Sb.). Východiskem pro výpočet je tedy účetní výsledek hospodaření před zdaněním vypočtený dle aktuálně platné účetní legislativy České republiky, tzn. bez vlivu Mezinárodních standardů účetního výkaznictví.

K 30. červnu 2021 Společnost vyčíslila efektivní daň dle následující tabulky:

v tis. Kč	za období šesti měsíců od 1.1.2021 do 30.6.2021
Ztráta před zdaněním	-2 235
Sazba daně	19 %
Efektivní daň	425
Daň z příjmu za období	425

Efektivní daňová sazba je shodná s daňovou sazbou platnou v České republice, tj. 19 %.

(a) Odložené daně

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou uvedeny v hrubé výši a jsou následující:

v tis. Kč	za období šesti měsíců od 1.1.2021 do 30.6.2021
Odložené daňové pohledávky:	
- Odložená daňová pohledávka z příjmů bude vrácena po více než 12 měsících	1 886
- Odložená daňová pohledávka z příjmů bude vrácena do 12 měsíců	-
Odložená daňová pohledávka	1 886
Odložené daňové závazky:	
- Odložený daňový závazek je splatný po více než 12 měsících	-
- Odložený daňový závazek bude vrácen do 12 měsíců	-
Odložené daňové závazky	-
Čisté odložené daňové pohledávky / (závazky)	1 886

(b) Odložené daně analyzované podle typu dočasných rozdílů

Pohyb odložených pohledávek a závazků z daně z příjmů v průběhu účetního období končícího 30. červnu 2021 byl následující:

v tisících Kč	K 31. prosinci 2020	Připsáno / (odepsáno) ze zisku nebo ztráty	K 30. červnu 2021
Daňový účinek odpočitatelných dočasných rozdílů			
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	1 180	353	1 533
Finanční nástroje a jiné finanční závazky	78	275	353
Odložené daňové pohledávky celkem	1 258	628	1 886
Čistá odložená daňová pohledávka	1 258	628	1 886

Pohyb odložených pohledávek a závazků z daně z příjmů v průběhu účetního období končícího 31. prosince 2020, bez zohlednění započtení zůstatků ve stejné daňové jurisdikci, byl následující:

v tisících Kč	K 3. srpnu 2020	Připsáno / (odepsáno) ze zisku nebo ztráty	K 31. prosinci 2020
Daňový účinek odpočitatelných dočasných rozdílů			
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	-	1 180	1 180
Finanční nástroje a jiné finanční závazky	-	78	78
Odložené daňové pohledávky celkem	-	1 258	1 258
Čistá odložená daňová pohledávka	-	1 258	1 258

7. ČISTÉ FINANČNÍ VÝNOSY/ NÁKLADY (-)

v tisících Kč	za období šesti měsíců od 1.1.2021 do 30.6.2021
Výnosové úroky dle nominální úrokové míry	27 873
Poplatky k poskytnutému úvěru	2 184
Výnosové úroky dle efektivní úrokové míry	30 057
Finanční výnosy	30 057
Nákladové úroky dle nominální úrokové míry	-22 967
Poplatky k emisi dluhopisů	-3 735
Nákladové úroky dle efektivní úrokové míry	-26 702
Kurzové ztráty	-9
Ostatní finanční náklady	-29
Finanční náklady	-26 740
Opravná položka k finančním aktivům	-4 861
Čisté finanční výnosy/ náklady (-) vykázané ve výkazu zisku a ztráty	-1 544

Výnosové úroky se vztahují k poskytnutému úvěru a nákladové úroky k emitovaným dluhopisům.

Opravná položka k finančním aktivům je blíže popsána v bodě 8. a) iii.

8. POSTUPY ŘÍZENÍ RIZIK A ZVEŘEJŇOVÁNÍ INFORMACÍ

V tomto oddílu jsou popsána finanční a provozní rizika, jimž je Společnost vystavena, a způsoby, jimiž tato rizika řídí. Nejdůležitějšími finančními riziky jsou pro Společnost úvěrové riziko a riziko likvidity.

(a) Úvěrové riziko

Úvěrové riziko je riziko finanční ztráty, která hrozí, jestliže protistrana v transakci s finančním nástrojem nesplní své smluvní závazky. Toto riziko vzniká především v oblasti úvěrů.

Společnost poskytla úvěry mateřské společnosti DKHI v celkové jmenovité výši 991 milionů Kč. Úvěr je poskytnut z prostředků vybraných z již upsaných dluhopisů. Společnost na základě finančních výsledků dlužníka (DKHI) na roční bázi vyhodnocuje jeho schopnost dostát svým závazkům.

K 30. červnu 2021 a k 31. prosinci 2020 neměla Společnost žádná finanční aktiva po splatnosti.

K rozvahovému dni jsou maximální úvěrová rizika, rozdělená podle typu protistran a podle geografických oblastí, uvedena v následujících tabulkách.

i. Úvěrové riziko podle typu protistrany

K 30. červnu 2021

v tisících Kč	Podniky (nefinanční instituce)	Banky	Celkem
Běžné účty u bank	-	38 359	38 359
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	1 017 925	-	1 017 925
Celkem	1 017 925	38 359	1 056 284

K 31. prosinci 2020

v tisících Kč	Podniky (nefinanční instituce)	Banky	Celkem
Běžné účty u bank	-	34 595	34 595
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	482 729	-	482 729
Celkem	482 729	34 595	517 324

ii. Úvěrové riziko podle teritoria protistrany

K 30. červnu 2021

v tisících Kč	Česká republika	Ostatní	Celkem
Běžné účty u bank	38 359	-	38 359
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	1 017 925	-	1 017 925
Celkem	1 056 284	-	1 056 284

K 31. prosinci 2020

v tisících Kč	Česká republika	Ostatní	Celkem
Běžné účty u bank	34 595	-	34 595
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	482 729	-	482 729
Celkem	517 324	-	517 324

iii. Ztráty ze snížení hodnoty

Veškeré úročené finanční nástroje vedené v amortizované pořizovací ceně jsou zařazeny do úrovně 1 hierarchie očekávaných úvěrových ztrát.

Pro účely výpočtu očekávaných úvěrových ztrát (ECL) použila Společnost následující nejvýznamnější předpoklady pro výpočet:

- pravděpodobnost selhání („probability of default – PD“) – 1%
- pravděpodobnost selhání kumulativní („probability of default – PD cumulative“) – 2,11%
- ztráta ze selhání („loss given by default - LGD“) – 90%

Předpoklady byly stanoveny na základě studie, která se zabývá srovnáním, dle přiděleného ratingu, významnou dceřinou společností DKHI, společností ENERGO - PRO a.s.

Věková struktura finančních aktiv, s výjimkou peněz a peněžních ekvivalentů a derivátů, k rozvahovému dni:

Úvěrové riziko – snížení hodnoty finančních aktiv

K 30. červnu 2021

v tisících Kč	Pohledávky z obchodních vztahů a jiná aktiva (včetně záloh)	Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	Celkem
Do splatnosti (netto)	118	1 017 925	1 018 043
Po splatnosti (netto)	-	-	-
A – aktiva, k nimž byla vytvořena opravná položka			
- brutto	118	1 027 170	1 027 288
- specifická opravná položka	-	-	-
- všeobecná opravná položka	-	-9 245	-9 245
Netto	118	1 017 925	1 018 043
B – aktiva, k nimž nebyla vytvořena opravná položka (po lhůtě splatnosti, ale bez snížení hodnoty)			
- po lhůtě splatnosti <30 dní	-	-	-
- po lhůtě splatnosti 31–180 dní	-	-	-
Netto	-	-	-
Celkem	118	1 017 925	1 018 043

K 31. prosinci 2020

v tisících Kč	Pohledávky z obchodních vztahů a jiná aktiva (včetně záloh)	Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	Celkem
Do splatnosti (netto)	-	482 729	482 729
Po splatnosti (netto)	-	-	-
A – aktiva, k nimž byla vytvořena opravná položka			
- brutto	-	487 113	487 113
- specifická opravná položka	-	-	-
- všeobecná opravná položka	-	-4 384	-4 384
Netto	-	482 729	482 729
B – aktiva, k nimž nebyla vytvořena opravná položka (po lhůtě splatnosti, ale bez snížení hodnoty)			
- po lhůtě splatnosti <30 dní	-	-	-
- po lhůtě splatnosti 31–180 dní	-	-	-
Netto	-	-	-
Celkem	-	482 729	482 729

(b) Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že se Společnost dostane do potíží s plněním povinností spojených se svými finančními závazky, které se vypořádávají prostřednictvím peněz nebo jiných finančních aktiv.

Společnost se zaměřuje na metody používané finančními institucemi, tj. na diverzifikaci zdrojů finančních prostředků. Tato diverzifikace dává Společnosti flexibilitu a omezuje její případnou závislost na jediném zdroji financování. Riziko likvidity se vyhodnocuje především sledováním změn ve struktuře financování.

Společnost dbá standardně na to, aby měla dostatek hotovosti a aktiv s krátkodobou splatností k okamžitému použití na krytí očekávaných provozních nákladů na 90 dní, a to včetně splacení finančních závazků, nikoliv však na krytí nákladů z potenciálních dopadů extrémních situací, které nelze přiměřeně předvídat.

Níže uvedené tabulky uvádí rozbor finančních aktiv a závazků Společnosti v členění podle splatnosti, konkrétně podle doby, která zbývá od rozvahového dne do data smluvní splatnosti. Pro případy, kdy existuje možnost dřívějšího splacení, volí Společnost co nejbezpečnější způsob posuzování. Z tohoto důvodu se u závazků počítá se splacením v nejdříve možné lhůtě a u aktiv se počítá se splacením v nejpozdější možné lhůtě.

i. Splatnosti finančních závazků**K 30. červnu 2021**

v tis. Kč	Účetní hodnota	Méně než 3 měsíce	1-5 let
Finanční nástroje a jiné finanční závazky	1 063 853	-	1 063 853
Závazky z obchodních vztah a jiné závazky	41	41	-
Celkem	1 063 894	41	1 063 853

K 31. prosinci 2020

v tis. Kč	Účetní hodnota	Méně než 3 měsíce	1-5 let
Finanční nástroje a jiné finanční závazky	522 489	-	522 489
Závazky z obchodních vztah a jiné závazky	181	181	-
Celkem	522 670	181	522 489

ii. Splatnosti finančních aktiv**K 30. červnu 2021**

v tis. Kč	Účetní hodnota	Méně než 3 měsíce	Období 3 – 12 měsíců	1-5 let
Finanční nástroje a jiné finanční pohledávky	1 017 925	-	175 127	842 798
Peníze a peněžní ekvivalenty	38 359	38 359	-	-
Pohledávky z obchodních vztahů a jiné pohledávky	118	118	-	-
Celkem	1 056 402	38 477	175 127	842 798

K 31. prosinci 2020

v tis. Kč	Účetní hodnota	Méně než 3 měsíce	Období 3 – 12 měsíců	1-5 let
Finanční nástroje a jiné finanční pohledávky	482 729	-	-	482 729
Peníze a peněžní ekvivalenty	34 595	34 595	-	-
Celkem	517 324	34 595	-	482 729

(c) Měnové riziko

Společnost nečelí významnému riziku změny směnných kurzů, jelikož většina transakcí je realizována ve funkční měně Společnosti korunách českých (Kč).

(d) Úrokové riziko

Společnost je ve své činnosti vystavena nízkému riziku výkyvu úrokových sazeb, protože úročená aktiva a úročené závazky mají téměř stejné datum splatnosti a jsou splatné ve stejné výši. Délka doby, po kterou má určitý finanční nástroj pevnou úrokovou sazbu, proto ukazuje, do jaké míry je daný finanční nástroj vystaven úrokovému riziku. Úročená aktiva i závazky mají stanovenou pevnou úrokovou sazbu, z toho důvodu považuje Společnost úrokové riziko za nevýznamné.

(e) Informace o zásadách a postupech vnitřní kontroly a pravidla přístupu k možným rizikům ve vztahu k procesu účetního výkaznictví

Systém zpracování účetnictví se řídí příslušnými ustanoveními zákonů a vyhlášek platných v České republice a mezinárodními standardy finančního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií (IFRS).

(f) Provozní riziko

Provozní riziko je riziko ztrát ze zpronevř, neoprávněné činnosti, chyb, opomenutí, neefektivnosti nebo ze selhání systému. Riziko tohoto typu vzniká při všech činnostech a hrozí všem podnikatelským subjektům. Provozní riziko zahrnuje i právní riziko.

Primární odpovědnost za uplatňování kontrolních mechanismů pro zvládnutí provozních rizik nese vedení Společnosti. Obecné používané standardy pokrývají následující oblasti:

- požadavky na sesouhlasování a monitorování transakcí,
- identifikace provozních rizik v rámci kontrolního systému,
- získáním přehledu o provozních rizicích si Společnost vytváří předpoklady ke stanovení a nasměrování postupů a opatření, která povedou k omezení provozních rizik a k přijetí rozhodnutí o:
 - uznání jednotlivých existujících rizik;
 - zahájení procesů, které povedou k omezení možných dopadů; nebo
 - zúžení prostoru k rizikovým činnostem nebo jejich úplném zastavení.

(a) Přehled otevřených zůstatků se spřízněnými osobami

v tis. Kč	Pohledávky a ostatní finanční aktiva	Závazky a ostatní finanční závazky
	K 30. červnu 2021	K 30. červnu 2021
K mateřské společnosti:		
Z titulu poskytnutého úvěru	1 017 925	-
Z titulu obchodních vztahů a jiných vztahů	114	41
Celkem	1 018 039	41

v tisících Kč	Pohledávky a ostatní finanční aktiva	Závazky a ostatní finanční závazky
	K 31. prosinci 2020	K 31. prosinci 2020
K mateřské společnosti:		
Z titulu poskytnutého úvěru	482 729	-
Z titulu obchodních vztahů a jiných vztahů	-	181
Celkem	482 729	181

Všechny transakce byly realizovány za podmínek obvyklých v obchodním styku.

9. SPŘÍZNĚNÉ OSOBY**(b) Určení spřízněných osob**

Vztahy se spřízněnými osobami zahrnují vztahy s jednatelem společnosti a dalšími osobami, jak uvádí následující tabulka.

(c) Přehled transakcí se spřízněnými osobami

v tisících Kč	Výnosy za období šesti měsíců od 1. ledna 2021 do 30. června 2021	Náklady za období šesti měsíců od 1. ledna 2021 do 30. června 2021
	K mateřské společnosti:	
Z titulu naběhlého úroku k úvěrům (i)	25 196	-
Z titulu přefakturace nákladů	-	-
Celkem	25 196	181

(i) Naběhlé úroky k úvěrům po očištění o opravná položku k finančním aktivům, která blíže popsána v bodě 8. a) iii.

(d) Transakce s klíčovými členy vedení

Jednatelé neobdrželi žádné významné peněžní či nepeněžní plnění pokrývající období této mezitímní účetní závěrky.

10. Prohlášení vedení ENERGO-PRO Green Finance s.r.o. k situaci spojené s pandemií koronaviru

Společnost je součástí širší skupiny firem, jejichž mateřská společnost je DK Holding Investments, s.r.o. ("DKHI Group"). V březnu 2020 potvrdila Světová zdravotnická organizace nový koronavirus ("COVID-19") jako globální pandemii. Vedení DKHI Group provedlo posouzení současné situace, zejména s ohledem na pandemii COVID-19 v České republice, kde Společnost působí a způsoby, které by mohly ovlivnit výkonnost jejího podnikání.

Situace týkající se pandemie COVID-19 a reakce vlády se neustále vyvíjí. Proočkovanost populace se v průběhu aktuálního roku postupně zvyšuje a očekává se, že situace se bude více stabilizovat. Je ovšem nutné brát v úvahu nově vznikající varianty viru, které by mohly vyvolat další restriktce a pokles ekonomické aktivity.

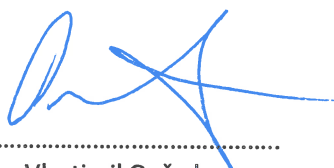
Vzhledem ke skutečnosti, že Společnost byla založena za účelem vydávání a správy dluhopisů a poskytování půjček společností v rámci DKHI Group a nemá žádné další obchodní aktivity, veškerá dosavadní opatření týkající se pandemie, nemají na Společnost vliv. Vedení DKHI Group přijalo veškerá nutná opatření na zmírnění dopadů současné situace. Společnost k datu tohoto vyjádření předpokládá splacení poskytnutých půjček vůči DK Holding Investments, s.r.o. (mateřská společnost) dle podmínek stanovených v konkrétních smlouvách o půjčce.

Na základě výše uvedeného dospělo vedení Společnosti k závěru, že pandemie COVID-19 a její dopady nemají vliv na podnikání a aktivity Společnosti. Z tohoto důvodu byla účetní závěrka Společnosti k 30. červnu 2021 sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání podniku, tedy Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

11. VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Společnosti nejsou známy žádné významné následné události, které by mohly ovlivnit mezitímní účetní závěrku k 30.červnu 2021.

Podpis statutárního orgánu společnosti:



.....
Ing. Vlastimil Ouřada
Jednatel ENERGO-PRO Green Finance s.r.o.

Datum: 24. září 2021