

**Výroční zpráva za rok 2021 společnosti
SAB Holding a.s.**

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI

Vážení akcionáři, klienti a obchodní partneři,

představenstvo společnosti SAB Holding a.s. (dále jen „SAB H“ nebo „společnost“) si Vám tímto dovoluje předložit výroční zprávu za uplynulé účetní období, tj. za rok 2021.

SAB H byla založena v prosinci 2014 a hlavním předmětem činnosti jsou finanční investice do cenných papírů a finanční podpora společnosti SAB Finance a.s., jedná se o společnost z finanční skupiny.

Jménem vedení společnosti tímto děkuji klientům a obchodním partnerům za spolupráci.

V Praze, 6. června 2021



Ing. Václav Šimek
člen představenstva

NÁVRH PŘEDSTAVENSTVA NA ÚHRADU ZTRÁTY

Představenstvo SAB H navrhuje uhradit ztrátu ve výši 5 465 044,46 Kč následujícím způsobem:

- 5 465 044,46 Kč bude převedeno na účet neuhrazené ztráty z minulých let



Ing. Václav Šimek
člen představenstva

Ostatní informace zveřejňované ve výroční zprávě

Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a ochrany pracovněprávních vztahů

Společnost nevykonává žádnou aktivitu v oblasti ochrany životního prostředí, neboť společnost nevykonává žádnou činnost, která by byla hrozbou pro životní prostředí. Společnost postupuje v oblasti pracovněprávních vztahů v souladu s příslušně obecně závaznými právními předpisy.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost se neangažuje v oblasti výzkumu a vývoje.

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

Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

Události k datu sestavení výroční zprávy

K datu sestavení výroční zprávy nejsou vedení společnosti známy, kromě událostí uvedených v příloze účetní závěrky, žádné další významné následné události, které by ovlivnily výroční zprávu k 31. prosinci 2021.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionářům společnosti
SAB Holding a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti

SAB Holding a.s.

se sídlem Senovážné náměstí 1375/19, Nové Město, 110 00 Praha 1; IČO: 036 68 118
společnost zapsaná do obchodního rejstříku vedeným u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka
20341
(dále též Společnost)

kteřá se skládá z rozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku za období od 1.1.2021 do 31.12.2021, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých významných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti SAB Holding a.s. jsou uvedeny v části 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti SAB Holding a.s. k 31.12.2021 a nákladů a výnosů, výsledku jejího hospodaření za období od 1.1.2021 do 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

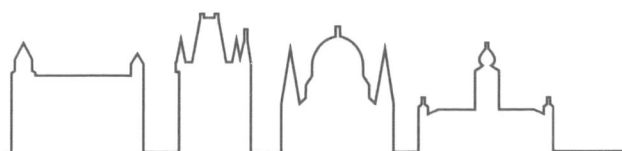
Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální

V4 Audit s.r.o.

tel.: +420 596 785 668
e-mail: info@v4audit.cz
Jurečkova 643/20
702 00 **Moravská Ostrava**

tel.: +420 225 092 935
e-mail: info@v4audit.cz
Radlická 714/113A
158 00 **Praha 5**



náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady účetní jednotky za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

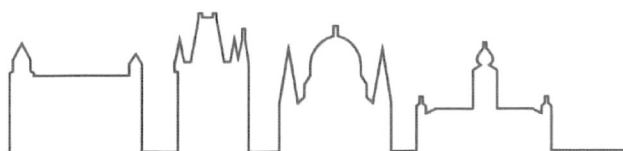
Za dohled nad procesem účetního výkaznictví je odpovědná dozorčí rada společnosti.

Odpovědnost auditora

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí



podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem Společnosti.

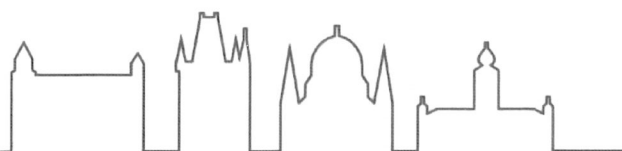
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem Společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Ostravě dne 6. června 2022

V4 Audit, s.r.o.
Jurečkova 643/20
Moravská Ostrava
702 00 Ostrava
oprávnění KA ČR č. 064

Ing. Michal Groborz
pověřený a odpovědný auditor
oprávnění KA ČR č. 2101



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. prosinci 2021

Název společnosti: SAB Holding a.s.
Sídlo: Senovážné náměstí 1375/19, Nové Město, 110 00 Praha 1
Právní forma: akciová společnost
IČO: 036 68 118

Součásti účetní závěrky:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha k účetní závěrce

Účetní závěrka byla sestavena dne 6. června 2022

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. Václav Šimek, člen představenstva	

ROZVAHA

k **3 1 . 1 2 . 2 0 2 1**

v tisících Kč

č	0	3	6	6	8	1	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

SAB Holding

a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Senovážné náměstí 1375/19


Praha

110 00

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	A.+B.+C.+D. 001	+1 320 946		+1 320 946	+617 556
B.	Stálá aktiva	B.I.+...+B.III. 003	+109 503		+109 503	+23 000
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	B.III.1.+...+B.III.x 027	+109 503		+109 503	+23 000
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 043, 061, (-)096AÚ 028	+4 800		+4 800	+1 000
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 066, (-)096AÚ 029	+2 018		+2 018	+0
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	účty 043, 063, 065, (-)096AÚ 032	+96 486		+96 486	+22 000
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	účty 068, (-)096AÚ 033	+6 199		+6 199	+0
C.	Oběžná aktiva	C.I.+C.II.+C.III.+C.IV. 037	+1 211 443		+1 211 443	+594 555
C.II.	Pohledávky	C.II.1.+C.II.2.+C.II.3. 046	+1 200 438		+1 200 438	+582 539
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	C.II.1.1.+...+C.II.1.x 047	+1 147 394		+1 147 394	+0
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ 048	+459 702		+459 702	+0
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	C.II.1.5.1.+...+C.II.1.5.4. 052	+687 692		+687 692	+0
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ 056	+687 692		+687 692	+0
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	C.II.2.1.+...+C.II.2.x 057	+53 044		+53 044	+582 539
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ 058	+2 000		+2 000	+137 661
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	C.II.2.4.1.+...+C.II.2.4.6. 061	+51 044		+51 044	+444 878
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ 067	+51 044		+51 044	+444 878
C.IV.	Peněžní prostředky	C.IV.1.+...+C.IV.x 075	+11 005		+11 005	+12 016
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	účty 211, 213, 261 076	+0		+0	+1
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	účty 221, 261 077	+11 005		+11 005	+12 015
D.	Časové rozlišení aktiv	D.1.+...+D.x 078	+0		+0	+1
D.1.	Náklady příštích období	účty 381 079	+0		+0	+1



Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	A.+B.+C.+D. 001	+1 320 946	+617 556
A.	Vlastní kapitál	A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI. 002	+160 930	+166 395
A.I.	Základní kapitál	A.I.1.+...+A.I.x. 003	+167 000	+167 000
A.I.1.	Základní kapitál	účty 411 nebo 491 004	+167 000	+167 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	A.II.1.+...+A.II.x. 007		
A.II.2.	Kapitálové fondy	A.II.2.1.+...+A.II.2.5. 009		
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	účty (+/-)414 011		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	A.IV.1.+...+A.IV.x. 018	-605	+856
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrzená ztráta minulých let (+/-)	účty 428, 429 019	-605	+856
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Aktiva - A.1.-A.II.-A.III.-A.IV.-B.-C.-D.-A.VI. 021	-5 465	-1 461
B.+C.	Cizí zdroje	B.+C. 023	+1 160 016	+451 161
C.	Závazky	C.I.+C.II.+C.III. 029	+1 160 016	+451 161
C.I.	Dlouhodobé závazky	C.I.1.+...+C.I.x. 030	+1 156 606	+449 910
C.I.1.	Vydané dluhopisy	C.I.1.1.+C.I.1.2. 031	+1 156 606	+449 910
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	účty 473 033	+1 156 606	+449 910
C.II.	Krátkodobé závazky	C.II.1.+...+C.II.x. 045	+3 410	+1 251
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	účty 321, 325 051	+2 204	+1 246
C.II.8.	Závazky ostatní	C.II.8.1.+...+C.II.8.7. 055	+1 206	+5
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	účty 331, 333 058	+1	+2
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	účty 341, 342, 343, 345, 346, 347 060	+1 202	+0
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	účty 389 061	+3	+3

Sestaveno dne: 6.6.2022	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma akciová společnost účetní jednotky:	ing. Václav Šimek
Předmět podnikání: Zprostředkování velkoobchodu a velkoobchod v zastoupení	
Pozn.:	



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

K..... **3 1 . 1 2 . 2 0 2 1**

Od: **1.1.2021** Do: **31.12.2021**

v tisících Kč

IČ	0	3	6	6	8	1	1	8
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

SAB Holding

a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky


a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Senovážné náměstí 1375/19

Praha

110 00

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
A.	Výkonová spotřeba A.1.+...+A.x.	003	+12 789	+4 411
A.3.	Služby účty 511, 512, 513, 518	006	+12 789	+4 411
D.	Osobní náklady D.1.+...+D.x.	009	+18	+19
D.1.	Mzdové náklady účty 521, 522, 523	010	+18	+19
F.	Ostatní provozní náklady F.1.+...+F.x.	024	+1	+12
F.3.	Daně a poplatky účty 531, 532, 538	027	+0	+9
F.5.	Jiné provozní náklady účty 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 597	029	+1	+3
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-) I.+I.x.+II.+II.x.+III.-A.-B.-C.-D.-E.-F.	030	-12 808	-4 442
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly IV.1.+...+IV.x.	031	+6 300	+77 300
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů účty 661, 665	033	+6 300	+77 300
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly účty 561	034	+6 306	+77 530
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy VI.1.+...+VI.x.	039	+29 128	+6 783
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy účty 662, 665	041	+29 128	+6 783
J.	Nákladové úroky a podobné náklady J.1.+...+J.x.	043	+22 816	+4 033
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady účty 562	045	+22 816	+4 033
VII.	Ostatní finanční výnosy účty 661, 663, 664, 666, 667, 668, 669, 698	046	+1 649	+467
K.	Ostatní finanční náklady účty 561, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 598	047	+612	+6
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV.+V.+VI.+VII.-G.-H.-I.-J.-K.	048	+7 343	+2 981
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	-5 465	-1 461
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** - L.	053	-5 465	-1 461
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** - M.	055	-5 465	-1 461
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	056	+37 077	+84 550

Sestaveno dne: 6.6.2022	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka
Právní forma akciová společnost účetní jednotky:	ing. Václav Šimek
Předmět podnikání: Zprostředkování velkoobchodu a velkoobchod v zastoupení	
Pozn.:	



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za rok končící 31. prosincem 2021

A. obecné údaje

A.1. Popis účetní jednotky

- název: SAB Holding a.s.
- sídlo: Praha 1 - Nové Město, Senovážné náměstí. 1375/19, PSC 110 00
- právní forma: akciová společnost
- rozhodující předmět činnosti: finanční investice
- datum vzniku obchod. společnosti: 23. prosince 2014
- IČO: 036 68 118
- Spisová značka: B 20341 vedená u Městského soudu v Praze
- (dále jen jako „SAB H“ nebo „společnost“ nebo „účetní jednotka“)
- Základní kapitál: 167 mil. Kč, 1 670 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč
- Rozvahový den: 31.12.2021
- Okamžik sestavení ÚZ: 31.5.2022

A.2. Členové představenstva a dozorčí rady ke dni 31. 12. 2021

Stav k 31.12.2021	Jméno a příjmení	Funkce
Statutární orgán - představenstvo	Ing. Václav Šimek	člen představenstva
Dozorčí rada	Ing. Dana Hübnerová	člen dozorčí rady

A.3. Změny v obchodním rejstříku

V roce 2021 nedošlo ke změně ve společnosti.

A.4. Osoby s podstatným nebo rozhodujícím vlivem

Seznam akcionářů, kteří mají v účetní jednotce větší než dvacetiprocentní podíl na základním kapitálu.

Jméno a příjmení akcionáře	Majetkový podíl na základním kapitálu k 31.12.2021
SAB Financial Group a.s. IČ 036 71 518	100 %

A.5. Majetkové účasti

Seznam obchodních společností a družstev, v nichž má účetní jednotka větší než dvacetiprocentní podíl na základním kapitálu.

Název obchodní společnosti	Majetkový podíl na základním kapitálu k 31.12.2021
mediaport solutions s.r.o.	100%
newstream agency a.s.	90%

A.6. Průměrný počet zaměstnanců, osobní náklady, odměny

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců během účetního období s uvedením výše osobních nákladů, které byly vynaloženy na zaměstnance

k 31. 12. 2021

Ukazatel	Celkem	Řídící orgány
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	1	0
Osobní náklady (v tis. Kč)	18	0

A.7. Plnění ve prospěch blízkých osob společnosti

Účetní jednotka neposkytuje půjčky, úvěry ani jiná zajištění jak v peněžní, tak nepeněžní formě osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních nebo jiných řídicích a dozorčích orgánů včetně bývalým osobám a členům těchto orgánů.

A.8. Východisko pro přípravu účetní závěrky

Účetní závěrka byla sestavena na základě účetnictví společnosti, které je vedeno v souladu se zákonem o účetnictví a prováděcími vyhláškami a nařízeními platnými v České republice.

Závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů, výnosů a historických cen, s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

Tato účetní závěrka je připravená v souladu s vyhláškou MF ČR č. 500/2002 Sb. Ze dne 6. listopadu 2002, v platném znění, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví. Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31.12.2021 za kalendářní rok 2021. Finanční údaje obsažené v účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

B. INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH A ZPŮSOBECH OCEŇOVÁNÍ

B.1. Den uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu především den výplaty nebo převzetí oběživa, den nákupu nebo prodeje valut, den nákupu nebo prodeje deviz, den provedení platby (inkasa z účtu klienta), den příkazu na korespondenta k provedení platby, den připsání prostředků podle zprávy došlé od korespondenta banky, den sjednání a den vypořádání obchodu s devizami.

Pro účetní případy nákupu a prodeje finančních aktiv s obvyklým termínem dodání, tj. spotové operace, společnost využívá metodu dne vypořádání obchodu (settlement day accounting), kdy koupě nebo prodej finančního aktiva jsou zachyceny v rozvaze v den vypořádání a současně je tak zachycen v rozvaze v den vypořádání závazek nebo pohledávka související s úhradou finančního aktiva.

B.2. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (dále jen „DHM“ a „DNM“) je evidován v pořizovacích cenách. Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. DHM v pořizovací ceně do 20 tis. Kč a DNM v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení. DHM v pořizovací ceně od 20 do 40 tis. Kč je vykazován v rozvaze a odpisován lineárně po dobu 36 měsíců.

Metody a doby odpisování dle skupin majetku

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby	lineární	60 let
Stroje a přístroje	lineární	3 roky
Automobily	lineární	6 let
Software	lineární	36 měsíců

Pozemky, nedokončený dlouhodobý majetek, umělecká díla a sbírky se neodepisují. Technická zhodnocení na najatém majetku jsou odepisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu, která je kratší.

Předpokládané doby životnosti jsou každoročně posuzovány a případně revidovány. Případná změna doby odepisování je vykázána jako změna odhadu ve výsledku běžného roku.

Náklady vynaložené po uvedení majetku do užívání, jako např. náklady na opravy a údržbu, se účtují do nákladů období, v němž byly vynaloženy.

B.3. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek je tvořen podíly v ovládaných a řízených osobách, podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem, ostatními dlouhodobými cennými papíry a podíly, jiný dlouhodobý finanční majetek a poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek.

Majetkové účasti, členské podíly a další dlouhodobý finanční majetek jsou účtovány v pořizovací ceně.

Účástí s rozhodujícím a podstatným vlivem se rozumí účasti na subjektu, jehož je SAB H většinovým podílníkem. Tedy SAB H má rozhodující vliv na řízení subjektu a plně kontroluje jeho činnost. Tento vliv vyplývá z podílu na základním kapitálu ovládané osoby nebo ze smlouvy či stanov bez ohledu na výši majetkové účasti.

Účástí s podstatným vlivem se rozumí účast na subjektu, v němž má SAB H nejméně 20% podíl na základním kapitálu. SAB H má v tomto případě podstatný vliv na řízení subjektu. Tento vyplývá z uvedeného podílu na základním kapitálu či ze smlouvy nebo stanov bez ohledu na výši majetkové účasti.

Cenné papíry, s výjimkou cenných papírů držených do splatnosti a cenných papírů představujících účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, jsou k rozvahovému dni oceňovány reálnou hodnotou.

V případech, kdy není reálnou hodnotu možno objektivně stanovit, je za reálnou hodnotu považována pořizovací cena, která je k rozvahovému dni posouzena a v případě identifikace dočasného snížení hodnoty cenného papíru je k tomuto cennému papíru vytvořena opravná položka.

Kurzové rozdíly z dlouhodobých cenných papírů a podílů jsou při ocenění ke konci rozvahového dne součástí ocenění reálnou hodnotou nebo ocenění ekvivalencí.

B.4. Krátkodobé cenné papíry a podíly

Krátkodobé cenné papíry, tj. cenné papíry k obchodování a dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, jsou oceňovány pořizovací cenou.

K rozvahovému dni SAB H oceňuje krátkodobé cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou. Změna ocenění je v daném účetním období zachycena ve výnosech (nákladech) z přecenění cenných papírů a derivátů.

V případě, kdy nelze reálnou hodnotu určit, jsou krátkodobé cenné papíry oceněny pořizovací cenou. V případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty majetku vytváří společnost opravnou položku.

B.5. Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

SAB H stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a struktury pohledávek.

Rezervy

Rezerva představuje pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, pokud jsou splněna následující kritéria:

- existuje povinnost (právní nebo věcná) plnit, která je výsledkem minulých událostí,
- je pravděpodobné nebo jisté, že plnění nastane a vyžádá si odliv prostředků představujících ekonomický prospěch, přičemž „pravděpodobné“ znamená pravděpodobnost vyšší než 50%,
- je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

B.6. Přepočet cizí měny

Pro přepočet transakcí v cizí měně používá SAB H pevný kurz, který je stanoven na základě denního kurzu vyhlášeného ČNB. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva denominovaná v cizí měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

B.7. Daň z příjmů

Daň z příjmů se za dané období skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatnou daň představuje daň vypočtená z daňového základu s použitím daňové sazby platné první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odloženou daň představují dočasné rozdíly mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, příp. dalších dočasných rozdílů, s použitím daňové sazby platné pro období, ve kterém bude daňový závazek nebo pohledávka uplatněna.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

B.8. Klasifikace závazků

SAB H klasifikuje závazky, bankovní úvěry a finanční výpomoci, jejichž doba splatnosti přesáhne dobu 1 roku jako dlouhodobé, a to po celou dobu trvání závazku.

B.9. Složky peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (pro účely cash flow)

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a které mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	Zůstatek v tis Kč k 31.12.	
	2021	2020
Peníze	0	1
Účty v bankách	11 005	12 015

B.10. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích se účtují na účet Jiný výsledek hospodaření minulých let, pokud jsou významné.

V roce 2021 byla s ohledem na dodatky ke smlouvám prodlužující splatnost půjček přehodnocena klasifikace některých významných pohledávek a závazků v rozvaze, srovnatelné údaje za předchozí období nebyly upraveny.

K žádným jiným změnám účetních metod ani významným opravám chyb minulých let nedošlo.

B.11. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřiné a přidružené společnosti.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny dále v části C.

B.12. 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 představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

C. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

C.1. Dlouhodobý finanční majetek

Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba (B.III.1) obsahuje především podíly uvedené v příloze v bodě A.5. V roce 2021 byl pořízen podíl ve společnosti newstream agency a.s.

Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba (B.III.2) obsahuje především půjčky ovládaným nebo ovládajícím osobám. V předchozím období byly tyto půjčky klasifikovány jako krátkodobé.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly (B.III.5) tvoří především nakoupené dluhopisy ovládající společnosti a akcie. Záměrem společnosti je dlouhodobá držba, resp. držba do splatnosti. K 31.12. je zaúčtován alikvótní úrokový výnos. Realizovatelné akcie jsou přeceněny na reálnou hodnotu, rozdíl z přecenění k rozvahovému dni je zohledněn ve výsledku hospodaření.

C.2. Pohledávky

Dlouhodobé pohledávky (C.II.1) tvoří dlouhodobé půjčky a úvěry poskytnuté spřízněným stranám (ovládající osoba: 687 691 tis. Kč) a dále dlouhodobé pohledávky z titulu refinancování emisí dluhopisů za spřízněnými stranami (ovládající osoba: 459 701 tis. Kč). V minulém účetním období byly srovnatelné pohledávky vykázány jako krátkodobé, v roce 2021 byly uzavřeny dodatky s prodloužením splatnosti.

Krátkodobé pohledávky (C.II.2) tvoří zejména pohledávky z titulu půjček, část z nich je za spřízněnými stranami.

C.3. Závazky

Dlouhodobé závazky jsou tvořeny

- vydanými dluhopisy ve výši 1 154 900 tis. Kč (2020: 449 900 tis. Kč a 10 tis. Kč nevyplacenými úroky z dluhopisů). Vydané dluhopisy (C.I.1) jsou emitované jako dlouhodobé, konečná splatnost jednotlivých emisí je v roce 2022 (296 150 tis. Kč), 2023 (356 100 tis. Kč) a 2024 (502 650 tis. Kč) - v minulém účetním období splatné 2021 (31 050 tis. Kč), 2022 (93 300 tis. Kč), 2023 (325 550 tis. Kč). Společnost při splatnosti předpokládá refinancování novými emisemi
- a nevrácené dluhopisové částky z technických důvodů na straně držitelů dluhopisů (1 706 tis. Kč).

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů (C.II.4) jsou do splatnosti

C.4. Náklady a výnosy

Výsledek hospodaření společnosti je výrazně ovlivněn zejména náklady na odměnu za prodej dluhopisů.

Náklady na úroky převážně souvisí s dosaženými výnosy.

PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Vedení společnosti vyhodnotilo, že nejsou známy žádné okolnosti, které by mohly vést ke zpochybnění předpokladu nepřetržitého trvání společnosti, na jehož základě byla sestavena tato účetní závěrka. Účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

ZMĚNA ÚČETNÍCH METOD A POSTUPŮ

V roce 2021 nedošlo ke změně účetních metod a postupů.

VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by měly vliv na sestavení účetní závěrky.

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou, pro účetní období od 1.1.2021 – 31.12.2021

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami je sestavena představenstvem společnosti **SAB Holding a.s.** v souladu s § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákona o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění.

Výčet ovládajících osob:

SAB Financial Group a.s., se sídlem Praha 1, Nové Město, Senovážné náměstí 1375/19, PSČ 110 00, IČO 036 71 518

Společnost SAB Financial Group a.s., jakožto ovládající osoba (dále také jen „ovládající osoba“), vlastní 1 670 ks listinných kmenových akcií znějících na jméno ve jmenovité hodnotě 100.000,- Kč, což představuje podíl na hlasovacích právech ve společnosti SAB Holding a.s. v celkové výši 100%.

Mezi ovládající osobou a společností SAB Holding a.s. existují vzájemné vztahy vzniklé na základě:

- Dohody o narovnání k Dohodám o převzetí dluhu a započtení pohledávek ze dne 30.9.2020
- Dohody o narovnání k Dohodám o převzetí dluhu a započtení pohledávek ze dne 2.7.2021
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 20.8.2020
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 19.11.2020
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 23.11.2020
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 14.12.2020
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 22.12.2020
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 29.12.2020
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 19.2.2021
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 28.6.2021
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 29.6.2021
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 28.7.2021
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 4.8.2021
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 27.8.2021

Smlouvy byly uzavřeny za podmínek obvyklých a žádná z výše uvedených osob není touto smlouvou tržně zvýhodněna.

Jediným akcionářem společnosti SAB Financial Group a.s. je Ing. Radomír Lapčík, LL.M..

Výčet osob ovládaných stejnou ovládající osobou:

SAB Finance a.s., se sídlem Praha 1 – Nové Město, Senovážné náměstí 1375/19, PSČ 110 00, IČO 247 17 444

Společnost SAB Financial Group a.s. vlastní 2 228 958 ks kmenových akcií na majitele v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 388,- Kč, což představuje podíl na hlasovacích právech ve společnosti SAB Finance a.s. v celkové výši 86,5%.

Mezi společnostmi SAB Finance a.s. a SAB Holding a.s. existují vzájemné vztahy vzniklé na základě:

- Smlouvy o platebních službách ze dne 30.6.2016. Smlouva byla uzavřena za podmínek obvyklých a žádná z výše uvedených osob není touto smlouvou tržně zvýhodněna.

SAB Corporate Finance Ltd., 30 St Mary Axe, Level 28/29, London, EC3A 8BF, United Kingdom

Společnost SAB Financial Group a.s. vlastní 211 ks akcií ve jmenovité hodnotě 10 000 GBP, představující 100%ní podíl na hlasovacích právech.

Mezi společnostmi SAB Corporate Finance Ltd. a SAB Holding a.s. neexistují žádné obchodní vztahy.

mediaport solutions s.r.o., se sídlem třída Tomáše Bati 2132, Zlín, PSČ 760 01, IČO 291 92 790

Společnost SAB Holding a.s. je jediným společníkem společnosti mediaport solutions s.r.o.

Mezi společnostmi mediaport solutions s.r.o. a SAB Holding existují vzájemné vztahy vzniklé na základě:

- Smlouvy o zápůjčce ze dne 19.12.2017
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 14.12.2018
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 15.10.2019
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 27.12.2019
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 16. 1.2020
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 16.3.2020
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 17.3.2020
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 9.7.2020
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 12.3.2021
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 23.8.2021
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 7.10.2021
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 29.11.2021
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 14.12.2021

Smlouvy byly uzavřeny za podmínek obvyklých a žádná z výše uvedených osob není touto smlouvou tržně zvýhodněna.

SAB Financial Investments a.s., se sídlem Senovážné náměstí 1375/19, Nové Město, 110 00 Praha, IČO 019 57 201

SAB Finance a.s. vlastní 6 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč a 16 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000 000,- Kč, představující 100%ní podíl na hlasovacích právech.

Mezi společnostmi SAB Financial Investments a.s. a SAB Holding a.s. neexistují vzájemné obchodní vztahy.

SAB Bohemia s.r.o., se sídlem Senovážné náměstí 1375/19, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO 051 32 363

SAB Finance a.s. je jediným společníkem společnosti SAB Bohemia s.r.o.

Mezi společnostmi SAB Bohemia s.r.o. a SAB Holding a.s. neexistují vzájemné obchodní vztahy.

SAB Europe Holding Ltd., Suite 3, Tower Business Centre, Tower Street, Swatar, Birkirkara 4013, Malta, C70457

SAB Finance a.s. vlastní 26 022 330 ks kmenových akcií znějících na jméno ve jmenovité hodnotě 0,5 EUR, představující 100%ní podíl na hlasovacích právech ve společnosti SAB Europe Holding Ltd.

Mezi společnostmi SAB Europe Holding Ltd. a SAB Holding a.s. neexistují vzájemné obchodní vztahy.

FCM Bank Limited, Suite 3, Tower Business Centre, Tower Street, Swatar, Birkirkara 4013, Malta, C 50343

SAB Finance a.s. vlastní 1 ks kmenové akcie ve jmenovité hodnotě 1 EUR a nepřímo přes společnosti SAB Europe Holding Ltd. 28 484 999 ks kmenových akcií ve jmenovité hodnotě 1 EUR, představující tak společně 99%ní podíl na hlasovacích právech ve společnosti FCM Bank Limited.

Mezi společnostmi FCM Bank Limited a SAB Holding a.s. neexistují vzájemné obchodní vztahy.

immoSAB a.s., se sídlem Bořivojova 878/35, Žižkov, 130 00 Praha 3, IČO 282 11 472

Ing. Radomír Lapčík vlastní 342ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč, představující tak 100% podíl na hlasovacích právech ve společnosti immoSAB a.s..

Mezi společnostmi immoSAB a.s. a SAB Holding a.s. existují vzájemné vztahy vzniklé na základě:

- Smlouvy o zápůjčce ze dne 7.2.2019
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 12.2.2019
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 15.3.2019
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 24.6.2019
- Smlouvy o zápůjčce ze dne 27.10.2020

CREDO CZ – nadační fond, se sídlem třída Tomáše Bati 2132, 760 01 Zlín, IČO 029 50 154

Ing. Radomír Lapčík vlastní 50% podíl v nadačním fondu. Mezi společnostmi CREDO CZ – nadační fond a SAB Holding a.s. neexistují vzájemné vztahy.

Mezi společnostmi CREDO CZ – nadační fond a SAB Holding a.s. neexistují vzájemné obchodní vztahy.

SAB o.c.p., a.s., se sídlem Hodžovo nám. 1A, 811 06, Bratislava, Slovenská republika, IČO 359 60 990

Ing. Radomír Lapčík vlastní 2 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě o jmenovité hodnotě 199 164 EUR, dále vlastní 2 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě o jmenovité hodnotě 464 715 EUR a dále vlastní 2ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě o jmenovité hodnotě 311 121 EUR, představující tak 100% podíl na hlasovacích právech ve společnosti SAB o.c.p., a.s..

Mezi společnostmi SAB o.c.p. a.s. a SAB Holding a.s. existují vzájemné obchodní vztahy vzniklé na základě:

- Rámcová smlouva ze dne 5.5.2020
- Zmluva o komplexních službách sprostredkovania a zaistenia emise cenných papierov ze dne 15.5.2020
- Zmluva o umiestňovaní cenných papierov bez pevného záväzku ze dne 3.6.2020
- Zmluva o umiestňovaní cenných papierov bez pevného záväzku ze dne 7.7.2020
- Zmluva o umiestňovaní cenných papierov bez pevného záväzku ze dne 7.1.2021
- Zmluva o umiestňovaní cenných papierov bez pevného záväzku ze dne 3.3.2021
- Zmluva o umiestňovaní cenných papierov bez pevného záväzku ze dne 22.3.2021
- Zmluva o umiestňovaní cenných papierov bez pevného záväzku ze dne 5.11.2021
- Smlouva o umístování investičních nástrojů bez závazku jejich upsání ze dne 30.11.2021

V účetním období roku 2020 nebyla ze strany společnosti SAB Holding a.s. učiněna žádná právní jednání, ani přijata žádná opatření v zájmu nebo na popud ovládající osoby. Společnosti SAB Holding a.s. nevznikla v souvislosti s existencí ovládající osoby v účetním období roku 2020 žádná újma, z tohoto důvodu nebylo provedeno zajištění úhrad příjmů a ani nebyly uzavřeny smlouvy ohledně této úhrady.

V Praze dne 31.3.2022



Ing. Václav Šimek
člen představenstva