

**Výroční zpráva za období
1. ledna 2023 – 30. června 2023
Gevorkyan CZ s.r.o.**

IČO: 119 28 638
Sídlo: Karolinská 661/4 Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Zapsaná v: obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka C
356545

VÝROČNÍ ZPRÁVA k 30.6.2023

OBSAH

- I. PRÁVNÍ ZÁKLAD**
- II. TEXTOVÁ ČÁST VÝROČNÍ ZPRÁVY**
- III. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA V NEZKRÁCENÉ FORMĚ**
- IV. PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**
- V. ZPRÁVA AUDITORA**
- VI. ZPRÁVA O VZTAZÍCH**

I. PRÁVNÍ ZÁKLAD

Společnost Gevorkyan CZ s.r.o. předkládá Výroční zprávu za období 1.1.2023 – 30.6.2023 vyhotovenou v souladu s požadavky vyžadovanými zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a § 118 odst. 4 a 5 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.

II. TEXTOVÁ ČÁST VÝROČNÍ ZPRÁVY

Charakteristika společnosti

Obchodní firma: GEVORKYAN CZ, s.r.o.
Sídlo: Karolinská 661/4, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Identifikační číslo: 119 28 638
Registrace: v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 356545
LEI: 3157001UXSMVNNBB0029
Datum založení: 11. října 2021
Datum vzniku: 11. října 2021
Doba trvání: na dobu neurčitou
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Právní řád: společnost je založena a existuje v souladu s právním řádem České republiky, zejména zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „OZ“) a zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZOK“) a zákonem č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů
Rating: nebyl přidělen
(dále jen „Společnost“)

Informace o základním kapitálu:

Základní kapitál: 555,- Kč

Základní kapitál Společnosti je plně splacen a je tvořen peněžitým vkladem jediného společníka ARTURA GEVORKYANA, dat. nar. 12. října 1964, Nad Pláží 6873/6, 97401 Banská Bystrica, Slovenská republika, ve výši 555,- Kč (slovy: pět set padesát pět korun českých).

Předmět činnosti:

Předmět činnosti Společnosti je dle obchodního rejstříku správa vlastního majetku.

Statutární orgán Společnosti k 30. červnu 2023:

Jednatel: Artur Gevorkyan

Způsob jednání za Společnosti: Jednatel zastupuje společnost samostatně.

Jednatel prohlašuje, že žádná z osob, které jsou členem orgánů Společnosti, není v zaměstnaneckém poměru ke Společnosti.

Organizační struktura:

Jediným společníkem Společnosti k 30. 6. 2023 je Artur Gevorkyan, dat. nar. 12. října 1964, Nad Plážou 6873/6, 97401 Banská Bystrica, Slovenská republika.

Pan Artur Gevorkyan je společníkem v následujících společnostech:

GEVORKYAN, a.s., se sídlem: Továrenská 504, Vlkanová 976 31, IČO 36 017 205

GPM Tools, s.r.o., se sídlem: Továrenská 320, Vlkanová 976 31, IČO 36 619 167

MALION, s.r.o., se sídlem: Továrenská 504, Vlkanová 976 31, IČO 36 697 842

Údaje o činnosti Společnosti v 1. pololetí 2023:

Společnost vznikla výhradně za účelem vydání cenných papírů, a to konkrétně:

- SENIORNÍCH DLUHOPISŮ

Dluhopisy s pevným úrokovým výnosem ve výši 4,5 % p.a., jako zaknihovaný cenný papír (dluhopisy jsou vedeny v evidenci zaknihovaných cenných papírů u společnosti Centrální depozitář cenných papírů, a.s., IČO: 250 81 489, se sídlem Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 4308 (dále jen „CDCP“), a v navazujících evidencích oprávněných osob), ve formě na doručitele v celkové jmenovité hodnotě 30.000.000,00 EUR, s možností navýšení až na 50.000.000,00 EUR, se splatností v roce 2026, datum emise dne 16.11.2021, (dále jen „Seniorní dluhopisy“). CDCP přidělil Seniorním dluhopisům kód ISIN CZ0003535809. Emise Seniorních dluhopisů byla schválena Českou národní bankou.

Dluhy Emitenta vyplývající z Dluhopisů jsou bezpodmínečně a neodvolatelně zajištěny Finanční zárukou vystavenou společností GEVORKYAN, a.s., se sídlem Továrenská 504, Vlkanová 976 31, Slovenská republika, IČO: 36 017 205, LEI: 097900BFM30000040096, zapsanou v obchodním rejstříku Okresního soudu Banská Bystrica, oddíl: Sa, vložka číslo: 1232/S (Ručitel).

Seniorní dluhopisy byly vydány v souladu s emisními podmínkami dne 16.11.2021.

Výplata úroku probíhá ročně. Společnost vyplatila administrátorovi dluhopisů Komerční bance a.s. hodnotu kupónu ve výši 1 350 tis. EUR dne 14.11.2022. Administrátor vyplatil kupón držitelům dluhopisů.

Seniorní dluhopisy byly přijaty k obchodování na regulovaném trhu společnosti Burza cenných papírů Praha, a.s., IČO: 471 15 629, se sídlem Praha 1, Rybná 14/682, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1773.

Finanční prostředky získané z emise shora uvedených dluhopisů byly použité na poskytnutí financování společnosti GEVORKYAN, a.s., formou poskytnutí půjčky ve výši 30.000.000,00 EUR.

Informace o trendech

Společnost si není vědoma žádných trendů, závazků nebo událostí, které by mohly mít významný dopad na vyhlídky Společnosti pro následující účetní období.

Stav majetku Společnosti zobrazuje účetní závěrka sestavená k 30.6.2023 včetně přílohy k účetní závěrce, která byla sestavena za období od 1. 1. 2023 do 30.6.2023.

Základní číselné údaje o hospodaření Společnosti za 1. pololetí 2023:

Výsledek hospodaření Společnosti po zdanění za 1. pololetí 2023 činí zisk ve výši 53 tis. EUR, která se skládá z kladného rozdílu výnosových a nákladových úroků ve výši 81 tis. EUR, ostatních provozních a finančních nákladů a výnosů ve výši (13) tis. EUR a splatné a odložené daně z příjmů (15) tis. EUR.

Finanční situace Společnosti je v nezkrácené formě uvedena v rozvaze a výkazu zisků a ztrát, jež tvoří samostatnou část výroční zprávy.

Hlavní rizika a nejistoty:

K 30.6.2023 byla Společnost vystavena následujícím hlavním rizikům a nejistotám, která vyplývají z finančních aktiv a finančních závazků (nejdůležitějšími finančními riziky jsou pro Společnost úvěrové riziko a riziko likvidity):

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 dluhopisů a finanční záruky ručitele.

Společnost poskytla financování prostřednictvím půjčky s pevnou úrokovou sazbou. Společnost získala prostředky úpisem seniorních dluhopisů. Společnost má vlastní systém pro posuzování kreditního rizika a pravidelně vyhodnocuje schopnost dlužníka splácet.

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 je primárně založená za účelem získávání externího financování podnikatelských aktivit slovenské spřízněné osoby, společnosti GEVORKYAN, a.s., mimo jiné též Ručitele. Z tohoto důvodu je Společnost významně závislá od návratnosti půjčky, kterou poskytuje Ručitel, a souvisejících úroků. Kdyby slovenská spřízněná společnost GEVORKYAN, a.s., nedosahovala výsledků postačujících přinejmenším na obsluhu jejího dluhu, mělo by to významný vliv na příjmy Společnosti a na její schopnost splnit svoje závazky. Nad rámec těchto aktivit nevykonává Společnost obvykle žádné jiné činnosti. Platba kuponu držitelům dluhopisů je zabezpečena nastavením parametrů půjčky s GEVORKYAN, a.s.

Měnové riziko

Společnost je ve své činnosti vystavena nízkému riziku výkyvu kurzu, neboť většina transakcí se odehrává ve funkční měně EUR.

Úrokové riziko

Společnost je ve své činnosti vystavena nízkému riziku výkyvu úrokových sazeb, protože úročená aktiva a úročené závazky mají obdobné datum splatnosti a jsou úročeny pevnými úrokovými sazbami.

Provozní riziko

Provozní riziko je riziko ztrát ze zpronevěr, 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.

Společnost se v současné době řídí a dodržuje veškeré požadavky na správu a řízení společnosti, které stanoví obecně závazné právní předpisy České republiky, zejména ZOK.

K 30.6.2023 byla Společnost vystavena následujícím hlavním rizikům a nejistotám, které vyplývají z její činnosti:

Riziko spojené s podnikáním Společnosti

Společnost je nově založená společnost bez obchodní historie. Společnost byla zřízena výhradně za účelem vydávání dluhopisů a její hlavní podnikatelskou činností je poskytování zápůjček/úvěrů s pevnou úrokovou sazbou spřízněným společnostem. Hlavním zdrojem příjmů Společnosti budou platby úroků a splátky úvěrů/zápůjček. Platba kuponu držitelům dluhopisů je zabezpečena nastavením parametrů půjčky s GEVORKYAN, a.s.

Riziko sekundární závislosti

Společnost je vystavena sekundárnímu riziku závislosti na rizicích týkajících se Ručitele a rizikům trhu, na kterém Ručitel působí. Materializace těchto rizik tak může mít podstatný nepříznivý vliv na schopnost Ručitele splácet své finanční závazky, v důsledku čehož může být negativně ovlivněna i schopnost Společnosti splácet své závazky, včetně závazků z Dluhopisů.

Riziko spojené s právním, regulačním a daňovým prostředím

I když Společnost dosud nemá žádné jiné významné závazky, není možné vyloučit riziko soudního sporu anebo exekuce, včetně neodůvodněných. Případné soudní spory by mohly do určité míry a na určité časové období omezit přístup Společnosti k jejímu majetku a mohly by případně způsobit Společnosti vznik dodatečných nákladů.

Právní, regulační a daňové prostředí se může měnit, přičemž zákony nemusí být vždy soudy a orgány veřejné moci uplatňované jednotně. Změny zákonů nebo změny jejich interpretace v budoucnosti mohou nepříznivě ovlivnit provozní činnost a finanční vyhlídky Společnosti.

Změny daňových předpisů mohou nepříznivě ovlivnit způsob splácení a sumu zisku Společnosti ze splácení vnitropodnikového financování, což může mít nepříznivý dopad na schopnost Společnosti plnit závazky z dluhopisů.

Významná soudní řízení:

V průběhu 1. pololetí 2023 Společnost není a nebyla účastníkem žádného soudního sporu ani arbitrážního řízení, přičemž účastenství v soudních sporech ani arbitrážních řízeních v dohledné budoucnosti jednatel Společnosti nepředpokládá.

Majetkové účasti, které zakládají rozhodující vliv Společnosti:

Společnost nemá žádné majetkové účasti.

Údaje o očekávané hospodářské situaci a budoucích investicích v roce 2023:

Společnost nemá v roce 2023 v plánu realizovat žádné investice vzhledem k tomu, že Společnost vznikla výhradně za účelem vydání cenných papírů. V průběhu roku 2023 Společnost plánuje pokračovat ve své činnosti, neplánuje žádnou změnu své činnosti a ani změnu rozsahu podnikání.

Ostatní informace o skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne:

Vedení společnosti nejsou známy žádné významné události, které by mohly ovlivnit účetní závěrku k 30.6.2023.

Údaje o organizačních složkách:

Společnost nemá žádnou 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 investičního majetku:

Společnost v průběhu 1. pololetí 2023 neuskutečnila žádné zásadní investice do hmotného a nehmotného majetku.

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

Společnost v průběhu 1. pololetí 2023 nevyvíjela žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

Společnost nenabyla vlastní podíly.

Společnost nemá žádné zaměstnance.

Odměny účtované auditory:

Účetní závěrka za 1. pololetí 2023 nebyla auditovaná.