

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 30.9.2022
(v celých tisících Kč)
IČ: 08182281

Název a sídlo účetní jednotky
WOOD SEEDS s.r.o.
Švédská 1538/22
Praha 5
15000

Sestaveno dne: 27.3.2023

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: Lesní hospodářství a jiné činnosti v oblasti lesní

Spisová značka: C 342031

V likvidaci: Ne

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	539 174	5 807	533 367	170 145
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	02	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	461 645	5 807	455 838	146 435
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	131 085	5 453	125 632	10
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05	0	0	0	0
2.	Ocenitelná práva	06	131 075	5 453	125 622	0
2.1.	Software	07	0	0	0	0
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	131 075	5 453	125 622	0
3.	Goodwill	09	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11	10	0	10	10
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12	10	0	10	10
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	267 579	354	267 225	139 900
1.	Pozemky a stavby	15	169 822	257	169 565	80 146
1.1.	Pozemky	16	161 421	0	161 421	72 888
1.2.	Stavby	17	8 401	257	8 144	7 258
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	621	97	524	77
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0	0	0
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21	0	0	0	0
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22	0	0	0	0
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	97 136	0	97 136	59 677
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	96 748	0	96 748	58 342
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	388	0	388	1 335

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	27	62 981	0	62 981	6 525
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	34 161	0	34 161	6 525
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29	28 500	0	28 500	0
3.	Podíly – podstatný vliv	30	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	0	0	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33	320	0	320	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34	0	0	0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35	0	0	0	0
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	77 529	0	77 529	23 693
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	0	0	0	173
1.	Materiál	39	0	0	0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	0	0	0	0
3.	Výrobky a zboží	41	0	0	0	173
3.1.	Výrobky	42	0	0	0	0
3.2.	Zboží	43	0	0	0	173
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	0	0	0	0
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	68 237	0	68 237	7 076
1.	Dlouhodobé pohledávky	47	24 828	0	24 828	23
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	0	0	0	0
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49	0	0	0	0
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50	0	0	0	0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	0	0	0	0
1.5.	Pohledávky - ostatní	52	24 828	0	24 828	23
5.1.	Pohledávky za společníky	53	0	0	0	0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	0	0	0	3
5.3.	Dohadné účty aktivní	55	17 953	0	17 953	0
5.4.	Jiné pohledávky	56	6 875	0	6 875	20

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Krátkodobé pohledávky	57	23 725	0	23 725	7 053
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	1 782	0	1 782	285
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	0	0	0	0
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60	0	0	0	0
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	21 943	0	21 943	6 768
4.1.	Pohledávky za společnosti	62	0	0	0	0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63	0	0	0	0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	3 278	0	3 278	2 331
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	190	0	190	47
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	3 080	0	3 080	0
4.6.	Jiné pohledávky	67	15 395	0	15 395	4 390
3.	Časové rozlišení aktiv	68	19 684	0	19 684	0
3.1.	Náklady příštích období	69	19 684	0	19 684	0
3.2.	Komplexní náklady příštích období	70	0	0	0	0
3.3.	Příjmy příštích období	71	0	0	0	0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	72	0	0	0	0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	73	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	9 292	0	9 292	16 444
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	211	0	211	3 483
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	9 081	0	9 081	12 961
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	78	0	0	0	17
1.	Náklady příštích období	79	0	0	0	17
2.	Komplexní náklady příštích období	80	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	81	0	0	0	0

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	533 367	170 145
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	16 519	-18 950
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	141 000	1 000
1.	Základní kapitál	04	141 000	1 000
2.	Vlastní podíly (-)	05	0	0
3.	Změny základního kapitálu	06	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	-34 651	0
1.	Ážio	08	0	0
2.	Kapitálové fondy	09	-34 651	0
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	77 349	0
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	0	0
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	12	-112 000	0
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13	0	0
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14	0	0
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15	0	0
1.	Ostatní rezervní fondy	16	0	0
2.	Statutární a ostatní fondy	17	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	-61 737	-3 253
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	-61 737	-3 253
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	-28 093	-16 697
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22	0	0
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	516 848	189 095
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	0	0
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	25	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	26	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	27	0	0
4.	Ostatní rezervy	28	0	0
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	516 848	189 095
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	481 286	153 537
1.	Vydané dluhopisy	31	420 703	153 225
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	32	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	33	420 703	153 225

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
2.	Závazky k úvěrovým institucím	34	0	0
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	36	500	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	37	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	39	0	0
8.	Odložený daňový závazek	40	0	0
9.	Závazky - ostatní	41	60 083	312
9.1.	Závazky ke společníkům	42	40 000	0
9.2.	Dohadné účty pasivní	43	0	0
9.3.	Jiné závazky	44	20 083	312
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	35 562	35 558
1.	Vydané dluhopisy	46	21 795	5 000
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	47	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	48	21 795	5 000
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	0	0
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	2 870	29 981
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	52	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	54	0	0
8.	Závazky ostatní	55	10 897	577
8.1.	Závazky ke společníkům	56	7 500	0
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	76	377
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	32	137
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	368	31
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	0	0
8.7.	Jiné závazky	62	2 921	32
C.III.	Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2.)	63	0	0
1.	Výdaje příštích období	64	0	0
2.	Výnosy příštích období	65	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66	0	0
1.	Výdaje příštích období	67	0	0
2.	Výnosy příštích období	68	0	0

Podpisový záznam

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu
ke dni: 30.9.2022
(v celých tisících Kč)
IČ: 08182281

Název a sídlo účetní jednotky
WOOD SEEDS s.r.o.
Švédská 1538/22
Praha 5
15000

Sestaveno dne: 27.3.2023

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: Lesní hospodářství a jiné činnosti v oblasti lesní

Spisová značka: C 342031

V likvidaci: Ne

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	15 376	445
II.	Tržby za prodej zboží	02	5 385	3 850
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	16 838	14 616
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	5 504	3 739
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	1 433	155
3.	Služby	06	9 901	10 722
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	5 585	2 276
D.1.	Mzdové náklady	10	4 257	1 919
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	1 328	357
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 223	349
2.2.	Ostatní náklady	13	105	8
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	5 172	25
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	5 172	25
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	5 172	25
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	929	1
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	25	0
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	6	0
3.	Jiné provozní výnosy	23	898	1
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	6 655	98
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	26	0
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	82	61
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	6 547	37
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-12 560	-12 719

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31	0	0
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)	35	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	8 203	0
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	2 137	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	6 066	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	23 250	4 143
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	23 250	4 143
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	30	201
K.	Ostatní finanční náklady	47	516	36
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-15 533	-3 978
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-28 093	-16 697
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	0	0
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	0	0
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-28 093	-16 697
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-28 093	-16 697
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	29 923	4 497

Podpisový záznam

WOOD SEEDS s.r.o.

Příloha k mezitímní účetní závěrce k 30. září 2022



1. POPIS SPOLEČNOSTI

WOOD SEEDS s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která sídlí na adrese Švédská 1538/22, Smíchov, 150 00 Praha 5, Česká republika, identifikační číslo 081 82 281. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Městského soudu v Praze pod spisovou značkou 342031, oddíl C.

Hlavním předmětem její činnosti je podnikání v oblasti těžby dřeva, zpracování dřeva a obchodu se dřevem.

Společnost vznikla v květnu 2019. V roce 2020 společnost zahájila přípravu své podnikatelské činnosti spočívající v zajištění finančních prostředků na investiční činnost v oblasti nákupu lesních pozemků využitelných pro těžbu. V roce 2021 i v roce 2022 společnost pokračuje v nákupu pozemků v různých lokalitách České republiky. Společnost emitovala dluhopisy, které jsou nabízeny k odkupu jednotlivým investorům.

V roce 2022 došlo k následujícím významným změnám v obchodním rejstříku:

- Novým 100% společníkem se stala společnost WS HOLDING a.s., IČ: 27966747
- V srpnu 2022 byl navýšen základní kapitál společnosti o 9 000 tis. Kč na hodnotu 10 000 tis. Kč peněžitém vkladem jediného společníka
- Současně byl dokončen projekt fúze k 1.1.2022, který posíl základní jmění na 141 000 tis. Kč

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V příloze jsou uvedeny pouze významné údaje (§ 19 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví) pro posouzení finanční, majetkové situace a výsledku hospodaření společnosti z hlediska externích uživatelů. Za významný číselný údaj se považuje položka účetní závěrky přesahující částku vypočtenou jako 3% netto aktiv společnosti, tj. částku 16.001 tis. Kč.

V této příloze může být uvedeno i číslo nižší z důvodu významnosti pro úsudek či rozhodování uživatele.

Společnost je pro účetní období roku 2022 zařazena dle §1b zákona č. 563/1991 Sb. do kategorie mikro účetní jednotky. Z důvodu, aby externí uživatelé a investoři mohli lépe posoudit finanční a majetkovou situaci a výsledek hospodaření, rozhodla se společnost sestavit účetní závěrku k 30.09.2022 v rozsahu, který odpovídá kategorii malé účetní jednotky. Rozvaha a výkaz zisku a ztráty byly připraveny v plném rozsahu.

Příložená mezitímní účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2022 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení mezitímní účetní závěrky za rok 2022 a účetní závěrky 2021, jsou následující:

a) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a vedlejší náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění.

Samostatné hmotné movité věci s dobou použitelnosti delší než jeden rok se zahrnují do dlouhodobého hmotného majetku, pokud jejich ocenění přesáhne částku 20 tis. Kč. Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Pozemky se oceňují v pořizovacích cenách. Součástí ocenění lesních pozemků je i hodnota lesního porostu. České účetní předpisy neumožňují tento druh majetku odepisovat účetně ani daňově.

Vlastní náklady, které jsou spojené s pěstební činností na lesních pozemcích, nenavýšují podle platných právních předpisů České republiky hodnotu pozemků v rámci dlouhodobého hmotného majetku a jsou v průběhu jejich vynakládání v plné výši zahrnovány do provozních nákladů běžného účetního období. V průběhu růstu a výchovy lesního porostu proto společnost většinou nevykazuje žádné výnosy z lesního hospodářství, s výjimkou výnosu z prodeje zbytkového dřeva. Rostoucí zásoba lesního porostu není v účetnictví v průběhu růstu účetně zobrazována. Společnost vykáže výnosy z lesního hospodářství až v okamžiku těžby dříví.

Současná metodika účetního zachycení lesních porostů je v souladu s českými účetními předpisy, ale neposkytuje informace o aktuální hodnotě rostoucí zásoby na lesních pozemcích.

Pokud by došlo k významnému poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého hmotného majetku (zejména u pozemků), tvořila by společnost opravnou položku.

Součástí dlouhodobého hmotného majetku jsou rovněž zálohy na dlouhodobý majetek. Jedná se výhradně o zaplacené zálohy na koupi dalších lesních pozemků. V případě nedokončeného hmotného majetku se jedná o nakoupené lesní pozemky, u kterých k datu mezitímní účetní závěrky zatím nedošlo k zápisu změny vlastnictví v katastru nemovitostí.

b) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech. Peněžní prostředky se oceňují jejich jmenovitými hodnotami. Peníze v hotovosti představují peněžní hotovost vybranou z bankovního účtu společnosti, tyto peněžní prostředky slouží k budoucí úhradě záloh na nákup dalších pozemků.

c) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

d) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu.

e) 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.

V případě splnění zákonných podmínek má společnost možnost účtovat zákonnou rezervu na pěstební činnost. Rezerva na pěstební činnost se vytváří podle výše vytěženého objemu dřevní hmoty v m³. V účetním období nedošlo k žádné běžné těžbě dřeva, pouze k likvidaci zbytkové dřevní hmoty.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

f) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku. Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

g) Použití odhadů

Sestavení mezitímní účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu mezitímní 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.

h) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Jelikož se společnost nachází v přípravné fázi své podnikatelské činnosti vykázala v daném období k 30.9.2022 tržby ve výši 29 923 tis. Kč.

i) 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) a slevy na dani z příjmů. Daňové ztráty jsou použitelné v následujících zdaňovacích obdobích.

Společnost nemá povinnost účtovat odloženou daň.

j) 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.

k) Vzájemná zúčtování

K žádným vzájemným zúčtováním v účetní závěrce nedošlo.

l) Změny účetních metod

Nedošlo ke změnám účetních metod.

m) Odchylka od účetních metod

Společnost se neodchýlila od účetních metod.

n) Oprava chyb minulých let

Nedošlo k žádným opravám chyb minulých let.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Pozemky	102 507	78 602	0	161 421
Stavby	8 401	0	0	8 401
Hmotné movité věci a jejich soubory	127	78	0	621
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	61 029	61 029	0	96 748
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	191	191	0	388
Celkem 2022	172 255	95 324	0	267 579
Celkem 2021	0	76 931	0	76 931

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	161 421
Stavby	47	210	0	257	0	8 144
Hmotné movité věci a jejich soubory	77	48	0	97	0	524
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	96 748
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	388
Celkem 2022	95	258	0	354	0	267 725
Celkem 2021	1	96	0	97	0	172 158

V období 2022 došlo k pořízení lesních pozemků využitelných pro těžbu dřeva v různých lokalitách České republiky.

Společnost nevykazuje hmotný majetek neuvedený v rozvaze.

Společnost vlastní lesní i jiné pozemky. Na některých pozemcích byla zřízena zástava ve prospěch agenta pro zajištění a ve prospěch dalších významných upisovatelů dluhopisů. Agentem pro zajištění je společnost Zajišťovací agent pro dluhopisy s.r.o. Zástava pozemků vůči zástavnímu věřiteli, společnosti EKVITA INVEST a.s., byla vymazána.

4. PODÍLY V DCEŘINÉ SPOLEČNOSTI

Společnost založila dceřinou firmu WS Marketing s.r.o. peněžitým vkladem, v dceřiné společnosti má 100% podíl. V průběhu období docházelo k dalším peněžitým vkladům mimo základní kapitál dceřiné společnosti, na posílení finanční stability dceřiné společnosti. Dále v období 2021 založila společnost HBR WOOD s.r.o. a pořídila 80% podíl ve společnosti WOOD Seeds SK s.r.o.

5. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let společnost nevykazuje. Společnost nevykázala žádné opravné položky k pohledávkám a nedošlo k žádnému odpisu pohledávek. Společnost nemá svoje pohledávky kryté věcnými zárukami.

Pohledávky vůči státu vznikly z nadměrných odpočtů DPH. Jiné pohledávky představují pohledávky vůči obchodním partnerům z titulu pořízení lesních pozemků.

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Společnost nevykázala žádné opravné položky v účetní závěrce, protože nebyly zjištěny důvody pro jejich tvorbu.

7. VLASTNÍ KAPITÁL

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

	Zůstatek k 31. 12. 2021	Zvýšení	Snížení	Rozdělení výsledku	Zůstatek k 30.09. 2022
Základní kapitál	1000	140 000	0	0	141 000
Oceňovací rozdíly při přeměnách	0	-112 000			
Ostatní kapitálové fondy	60000	17 349	0	0	77 349
Neuhrazená ztráta minulých let	-3226	-58511	0	0	-61 737
Jiný výsledek hospodaření minulých let (oprava chyby)	-28	28	0	0	0
Výsledek hospodaření běž. účet. období	-34 469	6376	0	34469	-28 093
CELKEM	23 277	-6 758	0	34469	16 519

Základní kapitál společnosti se skládá z obchodních podílů plně upsaných a splacených. Ve sledovaném období došlo ke zvýšení základního kapitálu formou peněžitého vkladu. Peněžitý vklad byl splacen. Na základě rozhodnutí jediného společníka ze dne 30. 6. 2022 bylo schváleno převedení ztráty za rok 2021 a Jiného výsledku hospodaření do Neuhrazené ztráty minulých let. Společnost nevlastnila žádné vlastní podíly.

8. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

V dlouhodobých závazcích společnost vykazuje dlouhodobou část dluhů z emitovaných dluhopisů. Dluhopisy jsou nabízeny investorům za účelem zajištění finančních prostředků pro uskutečnění podnikatelské činnosti společnosti. Část dluhopisů je zajištěna lesními pozemky, které má společnost ve svém majetku. Jedná se o zajištění zástavním právem ve prospěch agenta pro zajištění, kterým je společnost Zajišťovací agent pro dluhopisy s.r.o. Pozemky jsou zajištěny rovněž ve prospěch dalších významných upisovatelů dluhopisů.

K 30. 09. 2022 vykazuje společnost následující závazky z emitovaných dluhopisů ve výši 442 498 tis. Kč:

z toho dlouhodobý závazek činí 420 703 tis. Kč a krátkodobý závazek činí 21 795 tis. Kč,

k 31.12.2021 vykazovala společnost následující závazky z emitovaných dluhopisů ve výši 238 350 tis. Kč:

z toho dlouhodobý závazek činí 216 525 tis. Kč a krátkodobý závazek činí 21 825 tis. Kč,

Dluhopisy jsou nabízeny investorům za účelem zajištění finančních prostředků pro uskutečnění podnikatelské činnosti společnosti. Část dluhopisů je zajištěna lesními pozemky, které má společnost ve svém majetku. Jedná se o zajištění zástavním právem ve prospěch agenta pro zajištění, kterým je společnost Zajišťovací agent pro dluhopisy s.r.o.

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let společnost nevykazuje. Dlouhodobé závazky vůči spřízněným stranám (viz bod 14).

9. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí k 30.09.2022 2.870 tis. Kč (k 31.12.2021 18 041 Kč).

10. DAŇ Z PŘÍJMU

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou od roku 2019 do příštích pěti let. Daňová povinnost za rok 2022 ani 2021 nebyla vykázána, společnost dosáhla ztrátu.

11. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost nemá k 31.12.2021 majetek a závazky, které nejsou vykázány v rozvaze, s výjimkou zástav týkajících se lesních pozemků (viz oddíl Dlouhodobý hmotný majetek).

12. VÝNOSY

Za období leden až září 2022 společnost dosáhla tržeb ve výši 29 923 tis. Kč. Jde zejména pro tržby z prodeje zboží (dřevo) a dále prodej kulatiny. V roce 2023 společnost vykázala výnosy ve výši 4693 tis. Kč.

13. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	09/2022	2021
	Celkový počet zaměstnanců	Celkový počet zaměstnanců
Průměrný počet zaměstnanců	7	6
Mzdy	4 257	3 293
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 223	705
Ostatní	105	8
Osobní náklady celkem	5 585	4 006

Průměrný počet zaměstnanců v období 2022 činil 7 osob (v průběhu roku 2021 činil 6 osob).

14. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V období 2022 neobdrželi členové řídicích orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky ani jiné výhody.

K 30.09.2022 vykazuje společnost dlouhodobé závazky vůči společníkovi ve výši 40 000 tis. Kč (k 31.12.2021: 51 921 tis. Kč).

15. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Položka služby představuje zejména náklady spojené s emisí dluhopisů (odměna za administraci emise dluhopisů, právní služby). Ostatní finanční náklady obsahují finanční náklady spojené s emisí dluhopisů. Nákladové úroky představují úroky z emitovaných dluhopisů.

16. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Společnost vykázala k 30.09.2022 ztrátu ve výši -28 093 tis. Kč (v roce 2021 vykazuje ztrátu ve výši -34 469 tis. Kč). Vlastní kapitál společnosti činil k 30.09.2022 částku 16 519 tis. Kč.

17. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO 30.09.2022

Po dni 30.09.2022 nastaly tyto významné události:

- Společnost pokračuje v pořizování dalších lesních pozemků vhodných na těžbu dřeva v různých lokalitách České republiky.
- Společnost navýšila k 30.12.2022 základní jmění na 150 000 tis. Kč.

Za období počínající koncem rozvahového dne a končící okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné jiné významné skutečnosti, které poskytují další informace o podmínkách či situacích, které existovaly ke konci rozvahového dne, a žádné významné skutečnosti, které jako nejisté podmínky a situace existovaly ke konci rozvahového dne a jejichž důsledky mění významným způsobem pohled na finanční situaci společnosti.

Sestaveno dne:

27. března 2023

Jméno a podpis

statutárního orgánu společnosti:

Adam Beneš

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.1.2022 do 30.9.2022

(v celých tisících Kč)

IČ: 08182281

Název a sídlo účetní jednotky

WOOD SEEDS s.r.o.

Švédská 1538/22

Praha 5

15000

Sestaveno dne: 27.3.2023

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: Lesní hospodářství a jiné činnosti v oblasti lesní

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	15 716	497
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-28 093	-16 697
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	20 220	4 168
A1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zůst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	5 172	25
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	1	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	15 047	4 143
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	-7 873	-12 529
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-58 953	7 353
A2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	-53 721	-6 962
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	-5 232	14 488
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	0	-173
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-66 826	-5 176
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob. maj. (-)	-23 250	-4 143
A.4.	Přijaté úroky (+)	8 203	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-81 873	-9 319
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-158 725	-122 482
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	-1	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-158 726	-122 482
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	212 840	146 948
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.	21 335	800
C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)	140 000	800
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-118 665	0
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	234 175	147 748
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-6 424	15 947
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	9 292	16 444

Podpisový záznam