Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA (BILANCE)

31.12.2021

(v celých tisících Kč)

IČ
06684998

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Riocath Global, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Podbabská 1112/13

160 00 Praha 6

označení	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř. 2 + 3 + 37 + 78)	**001**	**498 989**	**159**	**498 830**	**752 910**
A.	**Pohledávky za upsaný základní kapitál**	002			0	
B.	**Stálá aktiva (ř. 4 + 14 + 27)**	**003**	**404 027**	**159**	**403 868**	**662 430**
B. I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 5 + 6 + 9 + 10 + 11)**	**004**	**7 269**	**0**	**7 269**	**6 188**
1	Nehmotné výsledky vývoje	005			0	
2.	**Ocenitelná práva (ř. 7 + 8)**	**006**	**0**	**0**	**0**	**0**
2. 1.	Software	007			0	
2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008			0	
3.	Goodwill	009			0	
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010			0	
5.	**Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)**	**011**	**7 269**	**0**	**7 269**	**6 188**
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012			0	
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	7 269		7 269	6 188
B. II.	**Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 + 19 + 20 + 24)**	**014**	**478**	**159**	**319**	**426**
1.	**Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)**	**015**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. 1.	Pozemky	016			0	
1. 2.	Stavby	017			0	
2	**Hmotné movité věci a jejich soubory**	018	478	159	319	426
3.	**Oceňovací rozdíl k nabytému majetku**	019			0	
4.	**Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)**	**020**	**0**	**0**	**0**	**0**
4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021			0	
4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022			0	
4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023			0	
5.	**Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetekv (ř. 25 + 26)**	**024**	**0**	**0**	**0**	**0**
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025			0	
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026			0	
B. III.	**Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 + 29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)**	**027**	**396 280**	**0**	**396 280**	**655 816**
1.	**Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba**	028	117 510		117 510	280 570
2.	**Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba**	029			0	
3.	**Podíly - podstatný vliv**	030	27 840		27 840	26 860
4.	**Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv**	031			0	
5.	**Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly**	032	250 930		250 930	347 406
6.	**Zápůjčky a úvěry - ostatní**	033			0	
7.	**Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)**	**034**	**0**	**0**	**0**	**980**
7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035			0	
7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036			0	980

Ing. Luboš Marek
auditor
auditorské oprávnění číslo 1453

označení	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	**Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)**	**037**	**94 813**	**0**	**94 813**	**90 480**
C. I.	**Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)**	**038**	**70 379**	**0**	**70 379**	**63 687**
C. I. 1.	**Materiál**	039	1		1	1
2.	**Nedokončená výroba a polotovary**	040	70 378		70 378	63 686
3.	**Výrobky a zboží (ř. 42 + 43)**	**041**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. 1.	Výrobky	042			0	
3. 2.	Zboží	043			0	
4.	**Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny**	044			0	
5.	**Poskytnuté zálohy na zásoby**	045			0	
C. II.	**Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)**	**046**	**21 685**	**0**	**21 685**	**25 627**
C. II. **1.**	**Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 + 49 + 50 + 51 + 52)**	**047**	**60**	**0**	**60**	**5 210**
1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	60		60	5 210
1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049			0	
1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	050			0	
1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051			0	
C. II. 1. 5.	**Pohledávky - ostatní (ř. 53 + 54 + 55 + 56)**	**052**	**0**	**0**	**0**	**0**
5. 1.	Pohledávky za společníky	053			0	
5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054			0	
5. 3.	Dohadné účty aktivní	055			0	
5. 4.	Jiné pohledávky	056			0	
C. II. 2.	**Krátkodobé pohledávky (ř. 58 + 59 + 60 + 61)**	**057**	**21 625**	**0**	**21 625**	**20 417**
2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	14 653		14 653	1 846
2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	6 726		6 726	18 263
2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060			0	
2. 4.	**Pohledávky - ostatní (ř. 62 + 63 + 64 + 65 + 66 + 67)**	**061**	**246**	**0**	**246**	**308**
4. 1.	Pohledávky za společníky	062			0	
4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištení	063			0	
4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	128		128	159
4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	114		114	149
4. 5.	Dohadné účty aktivní	066			0	
4. 6.	Jiné pohledávky	067	4		4	
C. II. 3.	**Časové rozlišení aktiv (ř. 69 + 70 + 71)**	**068**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. 1.	Náklady příštích období	069			0	
3. 2.	Komplexní náklady příštích období	070			0	
3. 3.	Příjmy příštích období	071			0	
C. III.	**Krátkodobý finanční majetek (ř.73 + 74)**	**072**	**0**	**0**	**0**	**0**
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073			0	
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074			0	
C. IV.	**Peněžní prostředky (ř. 76 + 77)**	**075**	**2 749**	**0**	**2 749**	**1 166**
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	25		25	4
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	2 724		2 724	1 162
D.	**Časové rozlišení aktiv (ř. 79 + 80 + 81)**	**078**	**149**	**0**	**149**	**0**
D. 1.	Náklady příštích období	079	2		2	
2.	Komplexní náklady příštích období	080			0	
3.	Příjmy příštích období	081	147		147	



označení a	PASIVA b	řád. c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	**082**	**498 830**	**752 910**
A.	**Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 + 103)**	**083**	**142 704**	**142 589**
A. I.	**Základní kapitál (ř. 85 + 86 + 87)**	**084**	**3 000**	**3 000**
1.	Základní kapitál	085	3 000	3 000
2.	Vlastní podíly (-)	086		
3.	Změny základního kapitálu	087		
A. II.	**Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)**	**088**	**38 358**	**38 358**
1.	**Ážio**	089		
2.	**Kapitálové fondy (ř. 91 + 92 + 93 + 94 + 95)**	**090**	**38 358**	**38 358**
2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	38 358	38 358
2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+-)	092		
2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+-)	093		
2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+-)	094		
2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+-)	095		
A. III.	**Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)**	**096**	**0**	**0**
A. III. **1.**	Ostatní rezervní fondy	097		
2.	Statutární a ostatní fondy	098		
A. IV.	**Výsledek hospodaření minulých let (+-) (ř. 100 + 101)**	**099**	**101 230**	**1 738**
A. IV. **1.**	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+-)	100	101 230	1 738
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	101		
A. V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (VZZ ř. 55)**	**102**	**116**	**99 493**
A. VI.	**Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)**	**103**		
B. + C.	**Cizí zdroje (ř. 105 + 110)**	**104**	**356 094**	**610 308**
B.	**Rezervy (ř. 106 + 107 + 108 + 109)**	**105**	**0**	**0**
B. **1.**	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
2.	Rezerva na daň z příjmů	107		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108		
4.	Ostatní rezervy	109		
C.	**Závazky (ř.111 + 126 + 144)**	**110**	**356 094**	**610 308**
C. I.	**Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 + 116 + 117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)**	**111**	**290 459**	**553 354**
I. 1.	**Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)**	**112**	**0**	**0**
I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	113		
1. 2..	Ostatní dluhopisy	114		
I. 2.	**Závazky k úvěrovým institucím**	115		
3.	**Dlouhodobé přijaté zálohy**	116		
4.	**Závazky z obchodních vztahů**	117	290 459	553 354
5.	**Dlouhodobé směnky k úhradě**	118		
6.	**Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba**	119		
7.	**Závazky - podstatný vliv**	120		
8.	**Odložený daňový závazek**	121		
9.	**Závazky - ostatní (ř.123 + 124 + 125)**	**122**	**0**	**0**
9. 1.	Závazky ke společníkům	123		
9. 2.	Dohadné účty pasivní	124		
9. 3.	Jiné závazky	125		

Ing. Ľuboš MAREK
auditor
auditorská oprávnění číslo 1057

označ.	PASIVA	řád.	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b	c	5	6
C. II.	**Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 + 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 136 + 144)**	**126**	**65 635**	**56 954**
II. 1.	**Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)**	**127**	**0**	**0**
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	128		
1. 2.	Ostatní dluhopisy	129		
II. 2.	**Závazky k úvěrovým institucím**	130		
3	**Krátkodobé přijaté zálohy**	131		
4.	**Závazky z obchodních vztahů**	132	2 789	2 760
5.	**Krátkodobé směnky k úhradě**	133		
6.	**Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba**	134	500	3 752
7.	**Závazky - podstatný vliv**	135		
8.	**Závazky ostatní (ř. 137 + 138 + 139 + 140 + 141 + 142 + 143)**	**136**	**62 346**	**50 442**
8. 1.	Závazky ke společníkům	137		
2.	Kratkodobé finanční výpomoci	138	9 877	15 761
3.	Závazky k zaměstnancům	139	612	391
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	53	26
5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	15	45
6.	Dohadné účty pasivní	142	90	90
7.	Jiné závazky	143	51 699	34 129
C. II. 3	**Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)**	**144**	**0**	**0**
1.	Výdaje příštích období	145		
2.	Výnosy příštích období	146		
D.	**Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)**	**147**	**32**	**13**
1.	Výdaje příštích období	148	31	13
2.	Výnosy příštích období	149	1	

.

.

Právní forma účetní jednotky :	akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	Výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
18.02.2022		Jan Jezbera

Ing. Luboš MAREK auditor auditorské oprávnění číslo 469

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k

(v celých tisících Kč)

31.12.2021

IČ
06684998

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

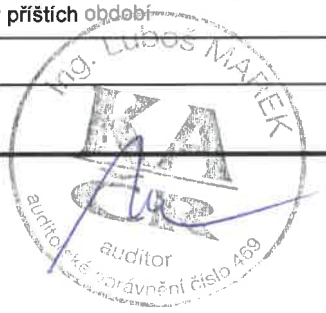
Riocath Global, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Podbabská 1112/13

16000 Praha 6

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
I.	**Tržby z prodeje výrobků a služeb**	**01**	146	561
II.	**Tržby za prodej zboží**	**02**		
A.	**Výkonová spotřeba (ř. 4 + 5 + 6)**	**03**	**1 106**	**3 197**
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	43	49
3.	Služby	06	1 063	3 148
B.	**Změna stavu zásob vlastní činností**	07	-6 692	-7 929
C.	**Aktivace (-)**	08		
D.	**Osobní náklady (ř. 10 + 11)**	**09**	**1 296**	**1 222**
1.	Mzdové náklady	10	993	913
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	**11**	**303**	**309**
2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	303	309
2. 2.	Ostatní náklady	13		
E.	**Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)**	**14**	**106**	**53**
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16+17)	**15**	**106**	**53**
1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	106	53
1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18		
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		
III.	**Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)**	**20**	**7 253**	**49 832**
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21	120	197
2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
3.	Jiné provozní výnosy	23	7 133	49 635
F.	**Ostatní provozní náklady (ř. 25 + 26 + 27 + 28 + 29)**	**24**	**7 254**	**49 844**
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	120	197
2.	Prodaný materiál	26		
3.	Daně a poplatky	27		2
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
5.	Jiné provozní náklady	29	7 134	49 645
*	**Provozní výsledek hospodaření (ř. 1 + 2 -3 - 7 - 8 - 9 - 14 + 20 - 24)**	30	**4 329**	**4 006**



Označení	TEXT	Číslo	Skutečnost v účetním období	
a	b	řádku c	sledovaném 1	minulém 2
IV.	**Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32+33)**	**31**	**109 090**	**134 049**
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo obládající osoba	32	4 060	126 560
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	105 030	7 489
G.	**Náklady vynaložené na prodané podíly**	34	107 304	34 123
V.	**Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř.36+37)**	**35**	**0**	**0**
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
2.	Ostaní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	**Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem**	38		
VI.	**Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40+41)**	**39**	**238**	**1 407**
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	238	1 407
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		
I.	**Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti**	42		
J.	**Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)**	**43**	**6 259**	**5 638**
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		1 112
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	6 259	4 526
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	49	-36
K.	Ostatní finanční náklady	47		158
*	**Finanční výsledek hospodaření (ř. 31-34+35-38+39-42-43+46-47)**	**48**	**-4 186**	**95 501**
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30 + 48)**	**49**	**143**	**99 507**
L.	**Daň z příjmů (ř. 51 + 52)**	**50**	**27**	**14**
1.	Daň z příjmů splatná	51	27	14
2.	Daň z příjmů odložená	52		
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)**	53	**116**	**99 493**
M.	**Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)**	54		
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)**	**55**	**116**	**99 493**
*	**Čistý obrat za účetní období = I.+II.+III+IV.+V.+VI.+VII. (ř. 1 + 2 + 20 + 31 + 35 + 39 + 46)**	**56**	**116 776**	**185 813**

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
18.02.2022		Jan Jezbera

Ing. Luboš MAREK auditor auditorské oprávnění číslo 469

Riocath Global, a.s.

Příloha

tvořící součást účetní závěrky

za období od 1.1.2021 do 31. 12. 2021

pro malé a mikro účetní jednotky

podle Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a Vyhlášky č. 500/2002 Sb. v aktuálním znění

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
18.2.2022	

Ing. Ludoš Maňásek
auditor
auditorské oprávnění číslo 469

1. Obecné vysvětlivky k příloze

- Tato příloha k účetní závěrce je sestavena v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění (dále jen ZoÚ) a vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění (dále jen Vyhláška)
- Peněžní údaje jsou v tisících Kč, pokud není uvedeno jinak
- V příloze jsou uváděny údaje za minulé účetní období, jsou-li srovnatelné s údaji za běžné účetní období.
- Společnost Riocath Global, a.s. je dále uváděna jen pod pojmem „společnost".

2. Obecné údaje o účetní jednotce

2.1. Popis účetní jednotky

a) Základní údaje (§ 18 odst. 3 ZoÚ)

Firma (název):	Riocath Global, a.s.
IČ:	066 84 998
Den vzniku či den zahájení činnosti:	15.12.2017
Sídlo:	Podbabská 1112/13, Bubeneč, PSČ: 160 00, Praha 6
Místo podnikání, liší-li se od sídla účetní jednotky	
Právní forma:	Akciová společnost
Společnost vedena u soudu, oddíl, vložka:	Oddíl B, vložka 23125
Rozvahový den:	31.12.2021
Předmět podnikání dle OR (jen hlavní, realizované činnosti):	Výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd nebo společenských věd Testování, měření, analýzy a kontroly Výroba zdravotnických prostředků
Základní kapitál:	3.000.000 ,- (v korunách)

b) změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku a zásadní změny v organizační struktuře

- *V roce 2021 neprovedla společnost žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.*

c) údaje o zaměstnancích (Vyhláška - § 39, odst. 1i, § 39b, odst. 6c) a o výši odměn členům řídících, kontrolních, případně správních orgánů (Vyhláška - § 39b, odst. 6d)

Účetní jednotka uvede průměrný přepočtený stav zaměstnanců během účtního období a z toho členů řídících orgánů, s uvedením výše osobních nákladů, které byly vynaloženy na zaměstnance a z toho na členy řídících orgánů. Dále uvede odměny osobám, které jsou statuárním orgánem, členů statutárních a dozorčích orgánů, jakož i výše vzniklých nebo sjednaných penzijních dluhů bývalých členů vyjmenovaných orgánů. Uvádějí se pouze souhrnné údaje.



Struktura	Průměrný přepočtený počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní náklady
	běžné období	běžné období	běžné období	běžné období
1.Zaměstnanci	3	993	303	0

d) údaje o výši záloh, závdavků, zápůjček, úvěrech (Vyhláška - § 39, odst. 1f)

Společnost uvede výši záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídících, kontrolních a případně správních orgánů s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek a všech dosud splacených, odepsaných nebo prominutých částek a poskytnutá zajištění a ostatní plnění těmto osobám; tyto údaje se uvádějí v souhrnné výši za každou kategorii osob.

- *Netýká se účetní jednotky, zálohy, závdavky, zápůjčky ani úvěry nebyly poskytnuty členům řídících, kontrolních ani správních orgánů.*

3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b, c)

3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny (Vyhláška - § 39, odst. 1b)

Společnost používá pouze účetní metody a postupy stanovené vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele. Společnost nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení situace společnosti. Účetní závěrka k datu 31.12.2021 podléhá dle platných norem auditu. Níže uvedené metody vyplývají z vnitřních směrnic účetní jednotky.
Podstatné změny ve způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období s uvedením důvodů těchto změn a s vyčíslením peněžních částek těchto změn ovlivňujících výši majetku, závazků a výsledku hospodaření, je-li to reálné stanovit (viz § 7 odst.5 zákona).

- *Nedošlo ke změnám použité účetní metody*

3.2. Oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b,c)

Účetní jednotka uvede, zda příslušnou položku vykazuje a využívá (ANO/NE); v případě, že ano, uvede použitý **způsob nebo metodu** oceňování/použití.



Položka	*ANO NE*	*Použitý způsob-metoda*	*Poznámka*
3.2.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek vyrobený vlastní činností	Ano	Vlastní náklady	Nedokončený (ochranné známky, ocenitelná práva..)
3.2.2. Nakupované zásoby	Ano	V pořizovacích cenách	
3.2.3. Zásoby vytvořené vlastní činností	Ano	Vlastní náklady	Nedokončená výroba-Catheter Tube
3.2.4. Cenné papíry a podíly	Ano	V pořizovacích cenách	
3.2.5. Deriváty	Ne		
3.2.6. Části majetku a závazků/případně dluhů zajištěných deriváty	Ne		
3.2.7. Odložená daň	Ne		
3.2.8. Příchovky a přírůstky zvířat	Ne		
3.2.9. Stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období	Ne		
3.2.10. Vedlejší pořizovací náklady zahrnované do pořizovacích cen (nakupovaných zásob a zásob vyrobených ve vlastní režii)	Ne		
3.2.11. Stanovení opravných položek k majetku s uvedením zdroje informací pro stanovení jejich výše Dlouhodobý nehmotný majetek a) Dlouhodobý hmotný majetek b) Opravné položky u zásob c) Opravné položky u pohledávek d) Opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku	Ne		



3.2.12. Způsob stanovení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody

Účetní odpisy hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Rozmezí doby odpisování

Skupina dlouhodobého majetku	Doba odpisování (roky)	
	běžné účetní období	minulé účetní období
Stroje, přístroje a zařízení	5	5

3.2.13. Metoda evidence drobného majetku a jeho případného odepisování

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek je majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a vstupní cenou do 60.000 Kč.

- *Společnost nepořídila žádný drobný dlouhodobý nehmotný majetek*

Drobný dlouhodobý hmotný majetek je majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a vstupní cenou do 40.000,- Kč

- *Společnost nepořídila žádný drobný dlouhodobý hmotný majetek*

3.2.14.

Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

- *Majetek a závazky vyjádřené v cizí měně se přepočítávají na českou měnu příslušným kursem ČNB. Při zúčtování s kursem příslušné komerční banky jsou pak účtovány kursové rozdíly. Pohledávky, závazky, valutové peněžní prostředky a devizové prostředky na bankovních účtech v zahraničních měnách se přepočítávají k 31.12. kursem ČNB vyhlášeným pro tento den a následně jsou zúčtovávány kursové rozdíly.*

3.2.15. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků (§ 39, odst. 1b, 4, 1c)

Popis metod stanovení reálných hodnot majetku a závazků (směrnice).

1. *Majetek a závazky jsou oceňovány dle § 24 a násl. zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví*
2. *Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami.*
3. *Zásoby vytvořené ve vlastní režii jsou oceňovány vlastními náklady.*
4. *Nakoupený hmotný a nehmotný investiční majetek se oceňuje pořizovacími cenami.*
5. *Hmotný a nehmotný investiční majetek vytvořený vlastní činností je oceňován vlastními náklady.*
6. *Cenné papíry a majetkové účasti ÚJ jsou účtovány v pořizovacích cenách.*
7. *Oceňování přichovků a přírůstků zvířat se účetní jednotky netýká.*

Ing. Luboš MAREK KA CR auditor auditorské oprávnění číslo 469

8. *Účetní jednotka nemá majetek oceněný reprodukční pořizovací cenou ani takový majetek v průběhu účetního období nepořídila. Případné použití tohoto způsobu ocenění by vycházelo ze zásady, že reprodukční pořizovací cena je cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje.*
9. *Do pořizovacích cen nakupovaných zásob se zahrnují dopravné (pokud již není zahrnuto v dodavatelské ceně), provize, clo, pojistné, pokud se v souvislosti s jejich pořízením vyskytují a lze-li jejich výši zjistit.*
10. *Oproti předchozímu období nedošlo k podstatným změnám způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování.*

3.2.16. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky (ZoÚ §7, odst. 3)

Účetní jednotka používá výše uvedené metody za předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti.

Vzhledem ke stále se měnící situaci v souvislosti s Covidem – 19, nelze předvídat dopady pandemie na společnost. Vedení společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost.
Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady COVID -19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají zásadní vliv na předpoklad nepřetržitého trvání společnosti.

4. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát (Vyhláška - § 39, odst. 6h)

4.1. Významné skutečnosti, které nelze z účetních výkazů vyčíst, protože v nich nejsou zahrnuty, nebo jsou kompenzovány s jinými položkami a nejsou vykázány samostatně

- *žádné významné skutečnosti nejsou*

4.2. Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, tj. události, které představují neobvyklé změny ve stavu aktiv a závazků/případně dluhů v okamžiku sestavení účetní závěrky a jejichž neuvedení by mohlo ovlivnit rozhodování uživatelů účetních informací (ZoÚ, § 19, odst. 6)

- Společnost prověřila všechny oblasti určené vnitřní směrnicí a vyplynulo, že mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, žádné významné události nenastaly.

5. Stálá aktiva (Vyhláška - § 39, odst. 6f)

5.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

5.1.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2020	Přírůstky 2021	Úbytky 2021	Stav k 31.12.2021
Nehmotné výsledky vývoje				
Software				
Ostatní ocenitelná práva				
Goodwill				
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	6 188	1 201	120	7 269
CELKEM	6 188	1 201	120	7 269

5.1.2. Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního Období

- *Společnost má prozatím pouze nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek. Opravné položky a oprávky k nebyly tvořeny.*

5.2. Dlouhodobý hmotný majetek

5.2.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2020	Přírůstky 2021	Úbytky 2021	Stav k 31.12.2021
Pozemky				
Stavby				
Hmotné movité věci a jejich soubory	478			478
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
Pěstitelské celky trvalých porostů				
Dospělá zvířata a jejich skupiny				
Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
CELKEM	478			478

5.2.2 Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2020	Přírůstky 2021	Úbytky 2021	Stav k 31.12.2021
Pozemky				
Stavby				
Hmotné movité věci a jejich soubory	53	106		159
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
Pěstitelské celky trvalých porostů				
Dospělá zvířata a jejich skupiny				
Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
CELKEM	53	106		159



5.3. Dlouhodobý finanční majetek

5.3.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2020	Přírůstky 2021	Úbytky 2021	Stav k 31.12.2021
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	280 570	-159 000	4 060	117 510
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba				
Podíly-podstatný vliv	26 860	980		27 840
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv				
Ostatní dlouhodobé cenné papíry	347 406	6 768	103 244	250 930
Zápůjčky a úvěry – ostatní				
Jiný dlouhodobý finanční majetek				
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
CELKEM	654 836	-151 252	107 304	396 280

5.3.2. Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního Období

- *Při prověřování reálné hodnoty dlouhodobého finančního majetku v rámci inventarizací, jejichž součástí je i ověřování ocenění inventarizovaných položek a dále vzhledem k budoucím záměrům účetní jednotky nejsou známy skutečnosti, na základě kterých by vyplývala pravděpodobnost rizika přechodného snížení reálné hodnoty dlouhodobého finančního majetku. Reálná hodnota dlouhodobého finančního majetku tedy není posuzována jako nižší než je hodnota vykázaná.*

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2020	Přírůstky 2021	Úbytky 2021	Stav k 31.12.2021
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba				
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba				
Podíly-podstatný vliv				
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv				
Ostatní dlouhodobé cenné papíry				
Zápůjčky a úvěry – ostatní				
Jiný dlouhodobý finanční majetek				
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
CELKEM	0	0	0	0

5.3.3. Dlouhodobé zápůjčky

- Společnost neposkytovala dlouhodobé zápůjčky

5.3.4. Jiný dlouhodobý finanční majetek má tuto strukturu

- Společnost nemá jiný dlouhodobý finanční majetek

5.4. Neuhrazené splátky finančního pronájmu (leasingu)

- Společnost nemá majetek pořízený formou finančního pronájmu



6. Závazkové vztahy (Vyhláška - § 39, odst. 1d, e, h)

6.1. Pohledávky

6.1.1. Pohledávky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (§ 39 1d)

Pohledávka	Doba splatnosti (rok)	Poznámka
60	2031	Dle smlouvy o úplatném převodu CP

6.1.2. Pohledávky kryté zástavním právem, či jinak ručené (Vyhláška - § 39 1e)

Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem, např. ručením jiného subjektu, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jejího nesplacení

- Společnost nemá kryté ani zajištěné pohledávky

6.1.3. Pohledávky které nejsou vykázány v rozvaze (§ 39, 1h)

- Společnost nemá pohledávky nevykázané v rozvaze

6.2. Závazky

6.2.1. Závazky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (§ 39 1d)

Závazek	Doba splatnosti (rok)	Poznámka
290.459	2028	Dle smlouvy o úplatném převodu CP

6.2.2. Závazky kryté zástavním právem, či jinak ručené (Vyhláška - § 39 1e)

Závazky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem, např. ručením jiného subjektu, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jejího nesplacení

- Společnost nemá ručené závazky

6.2 .3. Závazky, které nejsou vykázány v rozvaze (§ 39, 1h)

- Společnost nemá závazky nevykázané v rozvaze

6.2.4. Rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů včetně úrokových sazeb a popisu zajištění úvěrů

- Společnost nemá žádné bankovní úvěry



6.2.5. Výše evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů

- Společnost nemá k datu účetní závěrky splatné daňové nedoplatky.

7. Transakce účetní jednotky se spřízněnou stranou, které nebyly uzavřeny za běžných obchodních podmínek

- Společnost neuzavřela žádné transakce se spřízněnou osobou za jiných, než běžných obchodních podmínek.

8. Vlastní kapitál – tvoří samostatnou přílohu

9. Rezervy

9.1. Významné potenciální ztráty, na které nebyla vytvořena rezerva

Významné potencionální ztráty, na které nebyla vytvořena v účetnictví rezerva, jejichž realizace závisí na uskutečnění jedné či více nejistých budoucích událostí (např. soudní spory apod.) – popis nejisté skutečnosti a faktory, které mohou ovlivnit vznik ztráty a její výši a odhad finančního účinku, pokud nejisté skutečnosti nastanou.

- Společnost nevede žádné soudní spory.

9.2. Zákonné (daňové) rezervy

Zákonné rezervy odděleně za jejich tvorbu a čerpání

- Společnost nevytváří žádné zákonné rezervy.

9.3. Účetní rezervy

Účetní rezervy odděleně za jejich tvorbu a čerpání

- Společnost nevytváří žádné účetní rezervy.



10. Časové rozlišení/ostatní pasiva

Časové rozlišení aktiv:

- *Náklady příštích období : 2 tis.*
- *Komplexní náklady příštích období : žádné*
- *Příjmy příštích období: 147tis.*

Časové rozlišení pasiv:

- *Výdaje příštích období : 31 tis.*
- *Výnosy příštích období : 2 tis.*
- *Dohadné účty pasivní: 90 tis.*

11. Dotace

Přijaté dotace na investiční a provozní účely:

- Společnosti nebyly poskytnuty žádné dotace

12. Výnosy mimořádné svým objemem a povahou (Vyhláška, § 39, odst. 1g)

- Žádné

13. Náklady mimořádné svým objemem a povahou (Vyhláška, § 39, odst. 1g)

- Žádné

14. Odložená daň

- Společnosti nemá odloženou daň

15. Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

- Žádné

16. Mimobilanční údaje (nezahrnuté do rozvahy) - § 39, 6h

- Žádné

17. Informace o neschopnosti pokračovat ve své činnosti

- Společnost předpokládá, že je i nadále schopna pokračovat v podnikatelské činnosti.

18. Přehled o peněžních tocích

- Společnost Riocath Global, a.s. nemá povinnost sestavit výkaz o peněžních tocích (Cash-Flow)přímou ani nepřímou metodou .



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

IČO
066 84 998

Riocath Global a.s.
Podbabská 1112/13
Praha 6
160 00

za období končící k
2021
(v tisících Kč)

		Běžné účetní období
P.	**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku období**	**1 166**
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)		
Z.	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**143**
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	**4 341**
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny, a dále umořování oceň. rozdílu a goodwillu (+/-)	106
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	0
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-1 786
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	0
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroku zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	6 021
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
A *	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu**	**4 484**
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	**206**
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), přechodných účtů aktiv	-7 659
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), přechodných účtů pasiv	14 557
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	-6 692
A. 2. 4.	Změna stavu krátk. finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů	0
A **	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním**	**4 690**
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-6 259
A. 4.	Přijaté úroky (+)	238
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období (-)	-85
A. 7.	Přijaté podíly na zisku (+)	0
A ***	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti**	-1 416
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	151 032
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	109 210
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	11 537
B ***	**Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti**	271 779
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI		
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti, na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-268 779
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	**-1**
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondu ze zisku (+)	0
C. 2. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	0
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	0
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	0
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně (-)	-1
C ***	**Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti**	-268 780
F.	**Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků**	1 583
R.	**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období**	**2 749**

Jméno a podpis statutárního orgánu:	Sestaveno dne:
	18. 2. 2022

Ing. Libor Mikšek
KA ČR
auditor
auditorské oprávnění číslo 469

Přehled o změnách vlastního kapitálu
od 1.1.2021 do 31.12.2021
tis. Kč

sl.	Položka	řádek rozvahy	počáteční zůstatek	zvýšení	snížení	konečný zůstatek
A	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	účet 411	3 000	0	0	3 000
B	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	účet 419	0	0	0	0
C	Součet A + B ZÁKLADNÍ KAPITÁL	085	3 000	0	0	3 000
D	Vlastní podíly	086	0	0	0	0
E	Změny základního kapitálu	087	0	0	0	0
F	ZÁKLADNÍ KAPITÁL (vazba na A.I.)	084	3 000	0	0	3 000
G	Ážio	089	0	0	0	0
H	Ostatní kapitálové fondy	091	38 358	0	0	38 358
I	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	092-095	0	0	0	0
J	KAPITÁLOVÉ FONDY (vazba na A.II.)	090	38 358	0	0	38 358
K	Ostatní rezervní fondy	097	0	0	0	0
L	Statutární a ostatní fondy	094	0	0	0	0
M	FONDY ZE ZISKU (vazba na A.III.)	092	0	0	0	0
N	Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta minulých let	100	1 738	99 492	0	101 230
O	Jiný výsledek hospodaření minulých let	101	0	0	0	0
P	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ MINULÝCH LET	099	1 738	99 492	0	101 230
Q	Výsledek hospodaření běžného účetní období	102	99 492	116	99 492	116
R	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	103	0	0	0	0
S	**CELKEM**	**x**	**142 588**	**99 608**	**99 492**	**142 704**

