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

ROZVAHA (BILANCE)

ke dni 31.12.2022

(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, Bubeneč
160 00 Praha 6

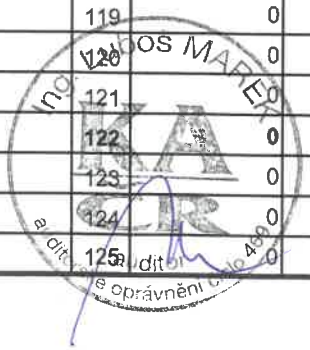
označení	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř. 2 + 3 + 37 + 78)	001	**213 909**	**24 484**	**189 425**	**498 830**
A.	**Pohledávky za upsaný základní kapitál**	002	0	0	0	0
B.	**Stálá aktiva (ř. 4 + 14 + 27)**	003	**114 186**	**6 473**	**107 713**	**403 868**
B. I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 5 + 6 + 9 + 10 + 11)**	004	**8 455**	**0**	**8 455**	**7 269**
1	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
2.	**Ocenitelná práva (ř. 7 + 8)**	006	**0**	**0**	**0**	**0**
2. 1.	Software	007	0	0	0	0
2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3.	Goodwill	009	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5.	**Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)**	011	**8 455**	**0**	**8 455**	**7 269**
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	8 455	0	8 455	7 269
B. II.	**Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 + 19 + 20 + 24)**	014	**478**	**265**	**213**	**319**
1.	**Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)**	015	**0**	**0**	**0**	**0**
1. 1.	Pozemky	016	0	0	0	0
1. 2.	Stavby	017	0	0	0	0
2	**Hmotné movité věci a jejich soubory**	018	478	265	213	319
3.	**Oceňovací rozdíl k nabytému majetku**	019	0	0	0	0
4.	**Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)**	020	**0**	**0**	**0**	**0**
4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	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	0	0	0
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	0
B. III.	**Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 + 29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)**	027	**105 253**	**6 208**	**99 045**	**396 280**
1.	**Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba**	028	25 080	6 208	18 872	117 510
2.	**Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba**	029	0	0	0	0
3.	**Podíly - podstatný vliv**	030	1 480	0	1 480	27 840
4.	**Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv**	031	0	0	0	0
5.	**Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly**	032	78 693	0	78 693	250 930
6.	**Zápůjčky a úvěry - ostatní**	033	0	0	0	0
7.	**Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)**	034	**0**	**0**	**0**	**0**
7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

Ing. Luboš MAREK auditor autorizační číslo

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**	**99 584**	**18 011**	**81 573**	**94 813**
C. I.	**Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)**	**038**	**79 506**	**0**	**79 506**	**70 379**
C. I. 1.	**Materiál**	039	0	0	0	1
2.	**Nedokončená výroba a polotovary**	040	79 506	0	79 506	70 378
3.	**Výrobky a zboží (ř. 42 + 43)**	**041**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. 1.	Výrobky	042	0	0	0	0
3. 2.	Zboží	043	0	0	0	0
4.	**Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny**	044	0	0	0	0
5.	**Poskytnuté zálohy na zásoby**	045	0	0	0	0
C. II.	**Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)**	**046**	**19 953**	**17 972**	**1 981**	**21 685**
C. II. 1.	**Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 + 49 + 50 + 51 + 52)**	**047**	**60**	**0**	**60**	**60**
1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	60	0	60	60
1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
C. II. 1. 5.	**Pohledávky - ostatní (ř. 53 + 54 + 55 + 56)**	**052**	**0**	**0**	**0**	**0**
5. 1.	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
5. 3.	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
5. 4.	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
C. II. 2.	**Krátkodobé pohledávky (ř. 58 + 59 + 60 + 61)**	**057**	**19 893**	**17 972**	**1 921**	**21 625**
2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	18 922	17 754	1 168	14 653
2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	366	218	148	6 726
2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2. 4.	**Pohledávky - ostatní (ř. 62 + 63 + 64 + 65 + 66 + 67)**	**061**	**605**	**0**	**605**	**246**
4. 1.	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	184	0	184	128
4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	421	0	421	114
4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
4. 6.	Jiné pohledávky	067	0	0	0	4
C. II. 3.	**Časové rozlišení aktiv (ř. 69 + 70 + 71)**	**068**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. 1.	Náklady příštích období	069	0	0	0	0
3. 2.	Komplexní náklady příštích období	070	0	0	0	0
3. 3.	Příjmy příštích období	071	0	0	0	0
C. III.	**Krátkodobý finanční majetek (ř.73 + 74)**	**072**	**39**	**39**	**0**	**0**
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	39	39	0	0
C. IV.	**Peněžní prostředky (ř. 76 + 77)**	**075**	**86**	**0**	**86**	**2 749**
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	4	0	4	25
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	82	0	82	2 724
D.	**Časové rozlišení aktiv (ř. 79 + 80 + 81)**	**078**	**139**	**0**	**139**	**149**
D. 1.	Náklady příštích období	079	35	0	35	2
2.	Komplexní náklady příštích období	080	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	081	104	0	104	147

Ing. Ľubomír MAREK auditorské oprávnění č. 48

označení a	PASIVA b	řád. c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	**082**	**189 425**	**498 830**
A.	**Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 + 103)**	**083**	**90 610**	**142 704**
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	0	0
3.	Změny základního kapitálu	087	0	0
A. II.	**Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)**	**088**	**13 808**	**38 358**
1.	**Ážio**	089	0	0
2.	**Kapitálové fondy (ř. 91 + 92 + 93 + 94 + 95)**	**090**	**13 808**	**38 358**
2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	13 808	38 358
2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+-)	092	0	0
2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+-)	093	0	0
2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+-)	094	0	0
2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+-)	095	0	0
A. III.	**Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)**	**096**	**0**	**0**
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	0	0
2.	Statutární a ostatní fondy	098	0	0
A. IV.	**Výsledek hospodaření minulých let (+-) (ř. 100 + 101)**	**099**	**101 346**	**101 230**
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+-)	100	101 346	101 230
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	101	0	0
A. V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (VZZ ř. 55)**	**102**	**-27 544**	**116**
A. VI.	**Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)**	**103**		
B. + C.	**Cizí zdroje (ř. 105 + 110)**	**104**	**98 776**	**356 094**
B.	**Rezervy (ř. 106 + 107 + 108 + 109)**	**105**	**0**	**0**
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	107	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	0	0
4.	Ostatní rezervy	109	0	0
C.	**Závazky (ř.111 + 126 + 144)**	**110**	**98 776**	**356 094**
C. I.	**Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 + 116 + 117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)**	**111**	**0**	**290 459**
I. 1.	**Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)**	**112**	**0**	**0**
I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	113	0	0
1. 2..	Ostatní dluhopisy	114	0	0
I. 2.	**Závazky k úvěrovým institucím**	115	0	0
3.	**Dlouhodobé přijaté zálohy**	116	0	0
4.	**Závazky z obchodních vztahů**	117	0	290 459
5.	**Dlouhodobé směnky k úhradě**	118	0	0
6.	**Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba**	119	0	0
7.	**Závazky - podstatný vliv**	120	0	0
8.	**Odložený daňový závazek**	121	0	0
9.	**Závazky - ostatní (ř.123 + 124 + 125)**	122	0	0
9. 1.	Závazky ke společníkům	123	0	0
9. 2.	Dohadné účty pasivní	124	0	0
9. 3.	Jiné závazky	125	0	0



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**	**98 776**	**65 635**
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	5 018	2 789
5.	**Krátkodobé směnky k úhradě**	133		
6.	**Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba**	134	500	500
7.	**Závazky - podstatný vliv**	135		
8.	**Závazky ostatní (ř. 137 + 138 + 139 + 140 + 141 + 142 + 143)**	**136**	**93 258**	**62 346**
8. 1.	Závazky ke společníkům	137		
2.	Kratkodobé finanční výpomoci	138	14 749	9 877
3.	Závazky k zaměstnancům	139	611	612
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	52	53
5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	14	15
6.	Dohadné účty pasivní	142	90	90
7.	Jiné závazky	143	77 742	51 699
C. II. 3	**Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)**	**144**	**0**	**0**
1.	Výdaje příštích období	145	0	
2.	Výnosy příštích období	146		
D.	**Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)**	**147**	**39**	**32**
1.	Výdaje příštích období	148	39	31
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
24.02.2023		Jan Jezbera

Ing. Luboš MAŠEK
KA
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)

31.12.2022

IČ
06684998

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
Rlocath Global, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky
Podbabská 1112/13, Bubeneč
160 00 Praha 6

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období sledovaném 1	Skutečnost v účetním období minulém 2
I.	**Tržby z prodeje výrobků a služeb**	01	104	146
II.	**Tržby za prodej zboží**	02	0	0
A.	**Výkonová spotřeba (ř. 4 + 5 + 6)**	03	**1 250**	**1 106**
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	112	43
3.	Služby	06	1 138	1 063
B.	**Změna stavu zásob vlastní činnosti**	07	-9 128	-6 692
C.	**Aktivace (-)**	08	0	0
D.	**Osobní náklady (ř. 10 + 11)**	09	**1 858**	**1 296**
1.	Mzdové náklady	10	1 389	993
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	**469**	**303**
2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	469	303
2. 2.	Ostatní náklady	13	0	0
E.	**Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)**	14	**18 078**	**106**
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16+17)	15	**106**	**106**
1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	106	106
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	17 972	0
III.	**Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)**	20	**162**	**7 253**
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21	132	120
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3.	Jiné provozní výnosy	23	30	7 133
F.	**Ostatní provozní náklady (ř. 25 + 26 + 27 + 28 + 29)**	24	**146**	**7 254**
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	132	120
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	4	0
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	10	7 134
*	**Provozní výsledek hospodaření (ř. 1 + 2 -3 - 7 - 8 - 9 - 14 + 20 - 24)**	30	**-11 938**	**4 329**

Ing. Luboš MAREK
KA CR
auditorské oprávnění číslo
auditor

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období sledovaném 1	 minulém 2
IV.	**Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32+33)**	**31**	**35 914**	**109 090**
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo obládající osoba	32	24 550	4 060
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	11 364	105 030
G.	**Náklady vynaložené na prodané podíly**	34	37 242	107 304
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	0	0
2.	Ostaní 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 (ř. 40+41)**	**39**	**548**	**238**
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	238
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	548	0
I.	**Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti**	42	6 247	0
J.	**Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)**	**43**	**8 568**	**6 259**
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	8 568	6 259
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	49
K.	Ostatní finanční náklady	47	11	0
*	**Finanční výsledek hospodaření (ř. 31-34+35-38+39-42-43+46-47)**	**48**	**-15 606**	**-4 186**
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30 + 48)**	**49**	**-27 544**	**143**
L.	**Daň z příjmů (ř. 51 + 52)**	**50**	**0**	**27**
1.	Daň z příjmů splatná	51	0	27
2.	Daň z příjmů odložená	52	0	0
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)**	53	**-27 544**	**116**
M.	**Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)**	54	0	0
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)**	**55**	**-27 544**	**116**
*	**Čistý obrat za účetní období = I.+II.+III+IV.+V.+VI.+VII. (ř. 1 + 2 + 20 + 31 + 35 + 39 + 46)**	**56**	**36 728**	**116 776**

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
24.02.2023		Jan Jezbera

Ing. Luboš MAREK auditor auditorské oprávnění číslo 469

Riocath Global, a.s.

Příloha

tvořící součást účetní závěrky

za období od 1.1.2022 do 31. 12. 2022

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:
24.2.2023	

Ing. Luboš MAREK
KA ČR
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:	31.12.2022
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

- *21.3.2022 byla provedena změna člena dozorčí rady.*

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 účetního 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	1388	469	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 31.12.2022 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 **<u>způsob nebo metodu</u>** 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	Ano Ano	Výsledkově – s vlivem na výsledek hospodaření společnosti	

Ing. Luboš MAREK KA ČR auditor auditorské oprávnění číslo 499

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 80.000,- 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 kurzem ČNB. Při zúčtování s kurzem 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. kurzem ČNB vyhlášeným pro tento den a následně jsou zúčtovávány kurzové 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 příchovků a přírůstků zvířat se účetní jednotky netýká.*

Ing. Luboš MAREK KA ČR 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 energetickou krizí, inflačními tlaky a Covidem – 19, nelze předvídat dopady 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 těchto negativních vlivů 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 31.12.2021	Přírůstky 2022	Úbytky 2022	Stav k 31.12.2022
Nehmotné výsledky vývoje				
Software				
Ostatní ocenitelná práva				
Goodwill				
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7 269	1 318	132	8 455
CELKEM	7 269	1 318	132	8 455

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 31.12.2021	Přírůstky 2022	Úbytky 2022	Stav k 31.12.2022
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 31.12.2021	Přírůstky 2022	Úbytky 2022	Stav k 31.12.2022
Pozemky				
Stavby				
Hmotné movité věci a jejich soubory	159	106		265
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	159	106		265

Ing. Ľubos MAREK
KA ČR
auditor
auditorské oprávnění číslo 469

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 31.12.2021	Přírůstky 2022	Úbytky 2022	Stav k 31.12.2022
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	117 510	-92 430	0	25 080
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba				
Podíly-podstatný vliv	27 840	0	26 360	1 480
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv				
Ostatní dlouhodobé cenné papíry	250 930	-161 355	10 882	78 693
Zápůjčky a úvěry – ostatní				
Jiný dlouhodobý finanční majetek				
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
CELKEM	396 280	-253 785	37 242	105 253

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 byly vytvořeny opravné položky k přechodnému snížení reálné hodnoty dlouhodobého finančního majetku. Reálná hodnota dlouhodobého finančního majetku je posuzována jako nižší než je hodnota vykázaná.*

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2021	Přírůstky 2022	Úbytky 2022	Stav k 31.12.2022
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba		6 208	0	6 208
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	6 208	0	6 208

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)

- *Společnost nemá závazky se splatností delší než 5 let.*

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

Ing. Luboš MAREK KA ČR auditor auditorské oprávnění číslo 469

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 : 35 tis.*
- *Komplexní náklady příštích období : žádné*
- *Příjmy příštích období: 104 tis.*

Časové rozlišení pasiv:

- *Výdaje příštích období : 39 tis.*
- *Výnosy příštích období : 0 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 .



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

Přehled o změnách vlastního kapitálu
od 1.1.2022 do 31.12.2022
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	24 550	13 808
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	24 550	13 808
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	101 230	116	0	101 346
O	Jiný výsledek hospodaření minulých let	101	0	0	0	0
P	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ MINULÝCH LET	099	101 230	116	0	101 346
Q	Výsledek hospodaření běžného účetní období	102	116	-116	27 544	-27 544
R	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	103	0	0	0	0
S	**CELKEM**	**x**	**142 704**	**0**	**52 094**	**90 610**

Poznámka: T = F + J + M + P + Q + R

Ing. Luboš MAREK
KA ČR
auditor
auditorské oprávnění číslo 469