



## Účetní závěrka k 31. 12. 2021

Sekyra Group Financial Services, a.s.

Sestaveno dne:  25.5.2022	Podpis statutárního orgánu: Místopředseda představenstva    Člen představenstva  
---------------------------------	---

## Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 12. 2021 - vybrané údaje z účetnictví

Sekyra Group Financial Services, a.s.

## 1. *Obecné informace*

### *Vznik a charakteristika společnosti*

<b>Obchodní firma:</b>	Sekyra Group Financial Services a.s.
<b>Sídlo:</b>	U Sluncové 666/12a, Karlín, 186 00 Praha 8
<b>Den zápisu do Obchodního rejstříku:</b>	24. listopadu 2020
<b>Identifikační číslo:</b>	096 98 671
<b>Právní forma:</b>	Akciová společnost
<b>Zapsána do obchodního rejstříku:</b>	vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 25846
<b>Předmět činnosti:</b>	pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
<b>Předmět podnikání:</b>	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
<b>Účetní období:</b>	1.1.2021 – 31.12.2021

### **Statutární orgán – představenstvo**

#### *předseda představenstva:*

LUDĚK SEKYRA, dat. nar. 8. února 1964  
U Zvonařky 1435/9, Vinohrady, 120 00 Praha 2  
Den vzniku funkce a členství: 24. listopadu 2020

#### *člen představenstva:*

ONDŘEJ VALENTA, dat. nar. 27. ledna 1973  
U Zvonařky 2536/1d, Vinohrady, 120 00 Praha 2  
Den vzniku členství: 24. listopadu 2020

#### *místopředseda představenstva:*

Ing. LEOŠ ANDERLE, dat. nar. 22. října 1975  
Korunní 2569/108h, Vinohrady, 101 00 Praha 10  
Den vzniku funkce a členství: 24. listopadu 2020

### **Způsob jednání:**

Za společnost jedná představenstvo. Za představenstvo jednají navenek vždy dva členové představenstva společně.

### **Dozorčí rada:**

#### *člen dozorčí rady:*

LADISLAV DVOŘÁK, dat. nar. 18. října 1973  
Livovská 438, Horní Měcholupy, 109 00 Praha 10

### **Jediný akcionář:**

Sekyra Group Real Estate SE, IČ: 246 92 468  
U Sluncové 666/12a, Karlín, 186 00 Praha 8  
Den vzniku členství: 24. listopadu 2020

**Akcie:**

20 ks kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč zapsáno 24. listopadu 2020

**Základní kapitál:**

Základní kapitál činí 2 000 000,- Kč  
Splaceno: 100%

**Změny v obchodním rejstříku:**

Od data zapsání Společnosti do obchodního rejstříku do 31.12.2021 v něm nedošlo k žádným jiným změnám.

**Organizační struktura:**

Společnost působí v místě sídla a nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

**Konsolidovaná účetní závěrka**

Společnost je součástí konsolidovaného celku " ASCIA HOLDING LIMITED", IČ: HE 289890, se sídlem 6031, Larnaca, PATSIAS COURT, 1st floor, Flat/Office 102, Faneromenis 145, Kyperská republika.

**Vliv COVID-19**

Na počátku roku 2020 byla potvrzena existence nového koronaviru způsobujícího nemoc covid-19, která se globálně rozšířila. Pandemie a zejména restriktivní opatření přijatá k omezení zdravotních dopadů způsobily narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit. Dopady na Společnost a v roce končícím 31. prosince 2021 ovlivnily byly minimální.

**2. Zásadní účetní postupy používané společností**

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Informace uvedené v běžném a minulém období jsou srovnatelné.

Údaje uvedené v příloze účetní závěrky jsou uvedeny v tis. Kč.

Podle kategorizace je společnost mikro účetní jednotkou.

Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvažilo dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění covid-19.

**a) Pohledávky**

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků

Pohledávky nabyté postoupením jsou oceněny pořizovací cenou, jejich jmenovitá hodnota je evidovaná ve vedlejší evidenci.

b) *Náklady příštích období*

Jednorázové náklady spojené s emisí a prodejem dluhopisů jsou časově rozlišovány po dobu jejich splatnosti.

c) *Klasifikace závazků*

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

d) *Účtování nákladů a výnosů*

Účetním obdobím, rozhodným pro vykázání hospodářského výsledku je období od 1.1.2021 do 31.12.2021. Výnosy a náklady jsou účtovány na principu časového rozlišení.

e) *Daň z příjmů (splatná/odložená)*

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

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v poslední den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

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

f) *Spřízněné strany*

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,

- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,

g) *Následné události*

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

### 3. Pohledávky

#### a) Poskytnuté zápůjčky

Poskytnuté zápůjčky lze členit následovně

Protistrana	Jistina a úrok 31. prosince 2021	Úroková míra	Splatnost	Klasifikace	Jistina a úrok 31. prosince 2020
ROHAN B	54 662	8,5%	30. 6. 2025	Dlouhodobá	0
ROHAN B	11 588	6,136%	19.1.2026	Dlouhodobá	0
ASCIA HOLDING LIMITED	10 000	6,50%	31.12.2023	Dlouhodobá	0
<b>Celkem</b>	<b>76 250</b>				<b>0</b>

Půjčka ve výši 11 500 tis. Kč a 10 000 tis. Kč byla na Společnost postoupena jediným akcionářem. Závazek z titulu postoupení pohledávky vůči jedinému akcionáři byl započten s pohledávkou z titulu poskytnutí peněžitého příspěvku mimo základní kapitál ve stejné výši (viz také poznámka 4).

Více informací je uvedeno v poznámce 7 Informace o spřízněných osobách.

#### b) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů

Společnost eviduje k 31. 12. 2021 ostatní pohledávky ve výši 302 tis. Kč. (2020 – 0 tis. Kč). Jedná se o pohledávky vůči společnosti Cyrrus, která je administrátorem emise a prodeje dluhopisů, z titulu prodaných dluhopisů.

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2021 0 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Společnost k 31. prosinci 2021 ani k 31. prosinci 2020 netvořila žádné opravné položky k pohledávkám.

### 2. Krátkodobý finanční majetek

Zůstatek peněžních prostředků je na konci účetního období následující:

	K 31.12.2021	K 31. 12. 2020
Peněžní prostředky na účtech	78 884	2 000
<b>Celkem</b>	<b>78 884</b>	<b>2 000</b>

### 3. Časové rozlišení

#### a) Náklady příštích období

Společnost eviduje náklady příštích období k 31. 12. 2021 ve výši 6 107 tis. Kč. (2020 – 0 tis. Kč) z titulu časového rozlišení jednorázových poplatků a provize spojených s dluhopisy.

### 4. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností Sekyra Group Real Estate SE zapsanou v České republice.

Dne 30. června 2021 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2020 a rozhodla o vypořádání ztráty za rok 2020 ve výši 181 tis. Kč převodem na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Dne 31. srpna 2021 došlo k navýšení kapitálových fondů o částku 11 500 tis. Kč formou dobrovolného peněžitého příplatku jediného akcionáře mimo základní kapitál.

Dne 31. prosince 2021 došlo k navýšení kapitálových fondů o částku 10 000 tis. Kč formou dobrovolného peněžitého příplatku jediného akcionáře mimo základní kapitál.

### 5. Vydané dluhopisy

Vydané dluhopisy lze rozčlenit takto

	Splatnost	Kupón	Zůstatek k	
			31.12.2021	31.12.2020
Vydané dluhopisy – dlouhodobé, neobchodované veřejně	15.6.2025	4,8%	138 680	0
<b>Celkem</b>			<b>138 680</b>	<b>0</b>

Společnost k 15. červnu 2021 spustila 1. emisi dluhopisů ve výši 200 000 tis. Kč. Společnost eviduje k 31. prosinci 2021 emitované dosud neprodané dluhopisy ve výši 61 320 tis. Kč. (2020 – 0 tis. Kč).

### 6. Krátkodobé závazky

#### a) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

	Zůstatek k		Po splatnosti k	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů	827	121	--	121
<b>Celkem</b>	<b>827</b>	<b>121</b>	<b>--</b>	<b>121</b>

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2021.

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Společnost nemá k 31. prosinci 2021 ani k 31. prosinci 2020 závazky nevykázané v rozvaze.

## 7. Informace o spřízněných osobách

- a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů  
V závazcích z obchodních vztahů, popsaných, jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině:

### Krátkodobé závazky

Společnost	Závazky k 31.12.2021	Závazky k 31.12.2020
Sekyra Group, a.s.	46	121
<b>Celkem</b>	<b>46</b>	<b>121</b>

### Půjčky a úvěry - pohledávky

Společnost	Splatnost	Úroková sazba	Pohledávky k 31. 12. 2021	Pohledávky k 31. 12. 2020
Rohan B one, s.r.o.– jistina	17.12.2024	6,136 %	11 500	--
Rohan B one, s.r.o.– úrok	17.12.2024	6,136 %	88	--
Rohan B one, s.r.o. - jistina	30.06.2025	8,50 %	54 100	--
Rohan B one, s.r.o. - úrok	30.06.2025	8,50 %	562	--
ASCIA HOLDING LIMITED - jistina	<b>31.12.2023</b>	6,50 %	10 000	--
<b>Celkem</b>			<b>76 250</b>	

- b) Náklady

Společnost	Náklady k 31.12.2021	Náklady k 31.12.2020
Sekyra Group, a.s.	297	121
<b>Celkem</b>	<b>297</b>	<b>121</b>

- c) Výnosy z titulu úroků z půjček

Společnost	Výnosy k 31.12.2021	Výnosy k 31.12.2020
Rohan B one, s.r.o.	650	--
<b>Celkem</b>	<b>650</b>	<b>--</b>

- d) Ostatní plnění

V roce 2021 ani 2020 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky ani jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

## 8. Transakce se spřízněnými osobami

Společnost poskytuje a využívá služby od spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku. Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.



## **9. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci**

Společnost v roce 2021 neměla žádné zaměstnance, a proto neměla žádné závazky ze sociálního a zdravotního zabezpečení.

## **10. Daň z příjmů**

### **(a) Splatná**

Společnost je v daňové ztrátě v roce 2021. (2020 – 0 Kč).

### **(b) Odložená**

Potenciální odložená daňová pohledávka ve výši 345 tis. Kč k 31. prosinci 2021 (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč) nebyla zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné. Při jejím výpočtu k 31. prosinci 2021 a 2020 byla použita sazba daně z příjmů 19 %.

Společnost měla k 31. prosinci 2021 daňové ztráty ve výši 1 814 tis. Kč, které mohou být použity do roku 2026 ve výši 1 633 tis. Kč a do roku 2025 ve výši 181 tis. Kč.

## **11. Významná následná událost**

Koncem února 2022 pokračující politické napětí mezi Ruskem a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou invazí Ruska na Ukrajinu. Celosvětovou reakcí na ruské porušení mezinárodního práva a agrese vůči Ukrajině bylo uvalení rozsáhlých sankcí a omezení podnikatelské činnosti. Tyto skutečnosti považujeme za neupravující následné události. Celkový dopad posledního vývoje se projevil zvýšenou volatilitou na finančních a komoditních trzích a dalšími důsledky pro ekonomiku.

Společnost posoudila přímá podnikatelská rizika zahrnující nepříznivé dopady ekonomických sankcí uvalených na Rusko, přerušení podnikání (včetně dodavatelských řetězců), zvýšený výskyt kybernetických útoků, riziko porušení právních a regulačních pravidel a mnoho dalších, a vyhodnotila, že jejich přímý vliv na Společnost je v současnosti nevýznamný.

Po datu sestavení účetní závěrky nenastaly žádné další významné následné události.

Firma: Sekyra group financial services s.r.o  
 Identifikační číslo: 09698671  
 Právní forma: akciová společnost  
 Předmět podnikání: Emise a prodej dluhopisů  
 Rozvahový den: 31. prosince 2021  
 Datum sestavení účetní závěrky: 25. května 2022

## ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2021			31.12.2020
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>001</b>	<b>161 543</b>	<b>0</b>	<b>161 543</b>	<b>2 000</b>
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>037</b>	<b>155 436</b>	<b>0</b>	<b>155 436</b>	<b>2 000</b>
<b>C. II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>046</b>	<b>76 552</b>	<b>0</b>	<b>76 552</b>	<b>0</b>
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	76 250	0	76 250	0
C. II. 1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	76 250	0	76 250	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	302	0	302	0
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	302	0	302	0
<b>C. IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>075</b>	<b>78 884</b>	<b>0</b>	<b>78 884</b>	<b>2 000</b>
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	78 884	0	78 884	2 000
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>078</b>	<b>6 107</b>	<b>0</b>	<b>6 107</b>	<b>0</b>
D. 1.	Náklady příštích období	079	6 107	0	6 107	0

označ. a	PASIVA b	řád. c	31.12.2021	31.12.2020
			5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>082</b>	<b>161 543</b>	<b>2 000</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>083</b>	<b>21 686</b>	<b>1 819</b>
<b>A. I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>084</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
A. I. 1.	Základní kapitál	085	2 000	2 000
<b>A. II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>088</b>	<b>21 500</b>	<b>0</b>
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	21 500	0
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	21 500	0
<b>A. IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>099</b>	<b>-181</b>	<b>0</b>
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	-181	0
<b>A. V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>102</b>	<b>-1 633</b>	<b>-181</b>
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>104</b>	<b>139 857</b>	<b>181</b>
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>110</b>	<b>139 857</b>	<b>181</b>
<b>C. I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>111</b>	<b>138 680</b>	<b>0</b>
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	112	138 680	0
C. I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	113	138 680	0
<b>C. II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>126</b>	<b>1 177</b>	<b>181</b>
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	827	121
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	350	60
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	350	60

Firma: Sekyra group financial services s.r.o  
 Identifikační číslo: 09698671  
 Právní forma: akciová společnost  
 Předmět podnikání: Emise a prodej dluhopisů  
 Rozvahový den: 31. prosince 2021  
 Datum sestavení účetní závěrky: 25. května 2022

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2021	2020
a	b	c	1	2
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>03</b>	<b>1 074</b>	<b>181</b>
A. 3.	Služby	06	1 074	181
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>24</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
F. 3.	Daně a poplatky	27	1	0
<b>*</b>	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30</b>	<b>-1 075</b>	<b>-181</b>
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	650	0
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	650	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	1 119	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	1 119	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	89	0
<b>*</b>	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>48</b>	<b>-558</b>	<b>0</b>
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>49</b>	<b>-1 633</b>	<b>-181</b>
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>53</b>	<b>-1 633</b>	<b>-181</b>
<b>***</b>	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>55</b>	<b>-1 633</b>	<b>-181</b>
<b>*</b>	<b>Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	<b>56</b>	<b>650</b>	<b>0</b>

## Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti Sekyra Group Financial Services a.s.

---

### Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Sekyra Group Financial Services a.s., se sídlem U Sluncové 666/12a, Karlín, Praha 8 („Společnost“) k 31. prosinci 2021 a její finanční výkonnosti za rok končící 31. prosince 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

### Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2021,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2021, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

---

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### Nezávislost

V souladu s Mezinárodním etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

---

### Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Společnosti.

## Odpořvednost auditora za audit řčetnř zřvřrky

Nařim cilem je zřskat přiměřenou jřstotu, ře řčetnř zřvřrka jako celek neobsahuje vřznamnou nesprřvnost zpřsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprřvu auditora obsahujřcř nřř vřrok. Přiměřenř mřra jřstoty je velkř mřra jřstoty, nicmėnė nenř zřrukou, ře audit provedenř v souladu s auditorskřmi předpisy ve vřech přřpadech v řčetnř zřvřrce odhalř přřpadnou existujřcř vřznamnou nesprřvnost. Nesprřvnosti mohou vznikat v dřsledku podvodů nebo chyb a povařuji se za vřznamnė, pokud lze reálně předpoklřdat, ře by jednotlivė nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomickř rozhodnutř, kterř uřivatele řčetnř zřvřrky na jejřm zřkladė přijmou.


Přř provřdėnř auditu v souladu s auditorskřmi předpisy je nařř povinnostř uplatřřovat bėhem celėho auditu odbornř řsudek a zachovřvat profesnř skepticismus. Dřle je nařř povinnostř:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika vřznamnė nesprřvnosti řčetnř zřvřrky zpřsobenė podvodem nebo chybou, navrhnout a provřst auditorskė postupy reagujřcř na tato rizika a zřskat dostatečnė a vhodnė dřkaznř informace, abychom na jejřch zřkladė mohli vyjřdřit vřrok. Riziko, ře neodhalřme vřznamnou nesprřvnost, k nřř dořlo v dřsledku podvodu, je vėtřř nėř riziko neodhalenř vřznamnė nesprřvnosti zpřsobenė chybou, protoře součástř podvodu mohou břt tajnė dohody, falřovřnř, řmyslnř opomenutř, nepravdivř prohlřšenř nebo obchřzenř vnitřnřch kontrol.
- Seznřmit se s vnitřnřm kontrolnřm systėmem Společnosti relevantnřm pro audit v takovėm rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorskė postupy vhodnė s ohledem na danė okolnosti, nikoli abychom mohli vyjřdřit nřzor na řinnost jejřho vnitřnřho kontrolnřho systėmu.
- Posoudit vhodnost pouřitřch řčetnřch pravidel, přiměřenost provedenřch řčetnřch odhadů a informace, kterė v tėto souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v přřloze řčetnř zřvřrky.
- Posoudit vhodnost pouřitř předpokladu nepřetržitėho trvřnř přř sestavenř řčetnř zřvřrky představenstvem, a to, zda s ohledem na shromřždėnė dřkaznř informace existuje vřznamnř nejřstota vyplřvajřcř z udřlostř nebo podmřnek, kterė mohou vřznamnė zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitė. Jestliře dojdeme k zřvřru, ře takovř vřznamnř nejřstota existuje, je nařř povinnostř upozornit v nařř zprřvė na informace uvedenė v tėto souvislosti v přřloze řčetnř zřvřrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečnė, vyjřdřit modifikovanř vřrok. Nařř zřvřry třkajřcř se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitė vychřzejř z dřkaznřch informacř, kterė jsme zřskali do data nařř zprřvy. Nicmėnė budoucř udřlosti nebo podmřnky mohou vėst k tomu, ře Společnost ztratř schopnost trvat nepřetržitė.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členėnř a obsah řčetnř zřvřrky, včetnė přřlohy, a dřle to, zda řčetnř zřvřrka zobrazuje podkladovė transakce a udřlosti zpřsobem, kterř vede k vėrnėmu zobrazenř.

Nařř povinnostř je informovat představenstvo a dozorčř radu mimo jinė o plřnovanėm rozsahu a načasovřnř auditu a o vřznamnřch zřjřtėnřch, kterř jsme v jeho přřbėhu uřinili, včetnė zřjřtėnřch vřznamnřch nedostatkř ve vnitřnřm kontrolnřm systėmu.

25. kvėtna 2022

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.  
zastoupenř partnerem

  
Ing. Tomřř Bařta  
statutřrnř auditor, evidenčnř ř. 1966