

GEMETZ Financial a.s.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

OBSAH

1. POPIS SPOLEČNOSTI	2
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	2
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	2
a) Pohledávky	2
b) Vlastní kapitál	2
c) Následné události	2
4. POHLEDÁVKY	3
5. VLASTNÍ KAPITÁL	3
6. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	3
7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	3
8. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI.....	3
9. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	3
10. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	3

1. POPIS SPOLEČNOSTI

GEMETZ Financial a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, se sídlem Primátorská 296/38, Libeň, 180 00 Praha 8, Česká republika, identifikační číslo 08571465. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Městského soudu v Praze pod spisovou značkou 24750 oddíl B.

Dne 22. 10. 2020 změnila společnost jméno na PP Financial a.s. a sídlo na Václavské náměstí 846/1, Nové Město, 110 00 Praha 1.

Hlavním předmětem její činnosti je pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor a správa vlastního majetku.

Společnost vznikla a byla zapsána do obchodního rejstříku dne 2. 10. 2019. Jiné změny v zápisech do obchodního rejstříku v roce 2019 neproběhly.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální 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 2019 a 2018 (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 účetní závěrky za období 2. 10. 2019 – 31. 12. 2019 jsou následující:

a) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. 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 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.

b) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio.

c) 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 zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 12. 2019 2 mil. Kč. Jedná se o dlouhodobou pohledávku za jediným akcionářem s datem splatnosti 31. 12. 2026.

5. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 20 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč.

6. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2019 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými stranami činily k 31. 12. 2019 2 mil. Kč. Jedná se o dlouhodobou pohledávku (půjčku) za jediným akcionářem s datem splatnosti 31. 12. 2026.

7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Společnost v roce 2019 nevykazovala žádnou činnost, a proto jsou všechny položky výkazu zisku a ztráty nulové.

8. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

9. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

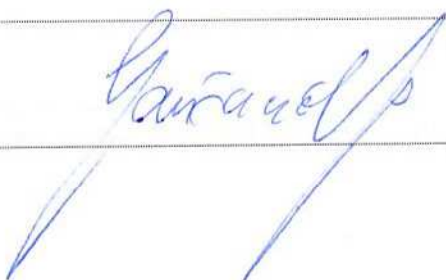
Společnost změnila k 22. 10. 2020 majitele (jediného akcionáře). V této souvislosti změnila také název na: **PP Financial a.s.** a sídlo na: Václavské náměstí 846/1, Nové Město, 110 00 Praha 1.

10. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Sestaveno dne: 31. 3. 2021

PATRIK GANČARČÍK
člen správní rady



ROZVAHA

v plném rozsahu, v celých tisících Kč

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

GEMETZ Financial a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

Primátorská 296/38**Praha 8****180 00**

Účetní období: 2.10.2019 - 31.12.2019

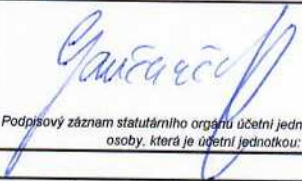
Rozvahový den: 31.12.2019

Právní forma: akciová společnost

IČ: 08571465

Označení	AKTIVA	Běžné úč. období			Minulé úč.období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	2 000	0	2 000	0
C.	Oběžná aktiva	2 000	0	2 000	0
C. II.	Pohledávky	2 000	0	2 000	0
II.1.	Dlouhodobé pohledávky	2 000	0	2 000	0
II.1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	2 000	0	2 000	0
	<i>Kontrolní číslo</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>

Označení	PASIVA	Běžné úč. období	Minulé úč. období
	PASIVA CELKEM	2 000	0
A.	Vlastní kapitál	2 000	0
A. I.	Základní kapitál	2 000	0
I.1.	Základní kapitál	2 000	0
	<i>Kontrolní číslo</i>	<i>8 000</i>	<i>0</i>

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31.3.2021		 Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
Předmět podnikání: Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor; Správa vlastního majetku; Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		
Identifikační údaje auditorské společnosti, která tuto účetní závěrku ověřuje:		
Název a sídlo společnosti:	FIZA, a.s., Hrozňatova 3, 615 00 Brno	 Razítko a podpis auditora:
IČ:	26252325	
Číslo oprávnění KAČR:	377	
Jméno auditora:	Ing. David Ficzauer, Ph.D.	
Číslo oprávnění KAČR:	2135	



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu, v celých tisících Kč

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

GEMETZ Financial a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

Primátorská 296/38**Praha 8****180 00**

Účetní období: 2.10.2019 - 31.12.2019

Rozvahový den: 31.12.2019

Právní forma: akciová společnost

IČ: 08571465

Označení	TEXT	Běžné úč. období	Minulé úč. období
Kontrolní číslo		0	0

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31.3.2021

Předmět podnikání:

Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor; Správa vlastního majetku; Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

Identifikační údaje auditorské společnosti, která tuto účetní závěrku ověřuje:

Název a sídlo společnosti: FIZA, a.s., Hrozňatova 3, 615 00 Brno

IČ: 26252325

Číslo oprávnění KAČR: 377

Jméno auditora: Ing. David Ficbauer, Ph.D.

Číslo oprávnění KAČR: 2135

Razítko a podpis auditora:

Strana 1



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

vypracován nepřímou metodou, v celých tisících Kč

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

GEMETZ Financial a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

Primátorská 296/38**Praha 8****180 00**

Účetní období: 2.10.2019 - 31.12.2019

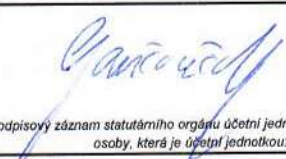
Rozvahový den: 31.12.2019

Právní forma: akciová společnost

IČ: 08571465

Označení	TEXT	Běžné úč.období	Minulé úč.období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	0	0
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	0	0
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	0	0
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	0	0
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	0	0
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů "-", do nákladů "+")	0	0
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	0	0
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace (např. odpis pohledávek)	0	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu	0	0
A.2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-2 000	0
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-2 000	0
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	0	0
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	0	0
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-2 000	0
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	0	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	0	0
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulé období (-)	0	0
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-2 000	0

Označení	TEXT	Běžné úč.období	Minulé úč.období
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	0	0
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	0	0
Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty	0	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	2 000	0
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	2 000	0
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	0	0
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	2 000	0
Výsledné peněžní toky			
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	0	0
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	0	0

Okamžik sestavení účetní závěrky:	31.3.2021	 Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
Předmět podnikání: Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor; Správa vlastního majetku; Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		
Identifikační údaje auditorské společnosti, která tuto účetní závěrku ověřuje:		
Název a sídlo společnosti:	FIZA, a.s., Hrozňatova 3, 615 00 Brno	 Razítko a podpis auditora:
IČ:	26252325	
Číslo oprávnění KAČR:	377	
Jméno auditora:	Ing. David Ficzauer, Ph.D.	
Číslo oprávnění KAČR:	2135	



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

vypracován nepřímou metodou, v celých tisících Kč

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

GEMETZ Financial a.s.

Primátorská 296/38

Praha 8

180 00

Účetní období: 2.10.2019 - 31.12.2019

Rozvahový den: 31.12.2019

Právní forma: akciová společnost

IČ: 08571465

Označení	TEXT	Běžné úč.období	Minulé úč.období
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku		
1.	počáteční zůstatek	0	0
2.	zvýšení	2 000	0
3.	snížení	0	0
4.	konečný zůstatek	2 000	0
B.	Změny základního kapitálu		
1.	počáteční zůstatek	0	0
2.	zvýšení	0	0
3.	snížení	0	0
4.	konečný zůstatek	0	0
C.	A. + / - B. se zohledněním vlastních akcií a podílů		
1.	počáteční zůstatek A. + / - B.	0	0
2.	počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů	0	0
3.	změna stavu účtu vlastních akcií a podílů	0	0
4.	konečný zůstatek vlastních akcií a podílů	0	0
5.	konečný zůstatek A. + / - B.	0	0
D.	Emisní ážio		
1.	počáteční zůstatek	0	0
2.	zvýšení	0	0
3.	snížení	0	0
4.	konečný zůstatek	0	0
E.	Rezervní fondy		
1.	počáteční zůstatek	0	0
2.	zvýšení	0	0
3.	snížení	0	0
4.	konečný zůstatek	0	0
F.	Ostatní fondy ze zisku		
1.	počáteční zůstatek	0	0
2.	zvýšení	0	0
3.	snížení	0	0
4.	konečný zůstatek	0	0

Označení	TEXT	Běžné úč.období	Minulé úč.období
G.	Kapitálové fondy		
1.	počáteční zůstatek	0	0
2.	zvýšení	0	0
3.	snížení	0	0
4.	konečný zůstatek	0	0
H.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření		
1.	počáteční zůstatek	0	0
2.	zvýšení	0	0
3.	snížení	0	0
4.	konečný zůstatek	0	0
I.	Zisk účetních období		
1.	počáteční zůstatek	0	0
2.	zvýšení	0	0
3.	snížení	0	0
4.	konečný zůstatek	0	0
J.	Ztráta účetních období		
1.	počáteční zůstatek	0	0
2.	zvýšení	0	0
3.	snížení	0	0
4.	konečný zůstatek	0	0
K.	Zisk / ztráta za účetní období po zdanění	0	0
L.	Přehled vyplacených dividend		
	Dividenda na jednu akcii	0	0
	Dividendy celkem	0	0
	Zdroje ze kterých bylo čerpáno	0	0

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31.3.2021

Předmět podnikání:

Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor; Správa vlastního majetku; Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

Identifikační údaje auditorské společnosti, která tuto účetní závěrku ověřuje:

Název a sídlo společnosti: FIZA, a.s., Hroznatova 3, 615 00 Brno

IČ: 26252325

Číslo oprávnění KAČR: 377

Jméno auditora: Ing. David Ficbauer, Ph.D.

Číslo oprávnění KAČR: 2135

Razítko a podpis auditora:



**Výroční zpráva společnosti
GEMETZ Financial a.s.
k 31. 12. 2019**

Základní údaje o společnosti

Společnost GEMETZ Financial a.s. vznikla 2. října 2019 jako „ready-made“ společnost určená k budoucímu prodeji. Společnost je zapsána v obchodním rejstříku městského soudu v Praze pod značkou B 24750. Sídlo společnosti bylo k 31. 12. 2019 Primátorská 296/38, Libeň, 180 00 Praha 8.

Informace o vývoji finanční výkonnosti, činnosti a stávajícím hospodářském postavení (zhodnocení činnosti společnosti za účetní období) – finanční pozici

Společnost nebyla od svého založení do konce roku 2019 prodána, a tudíž nevykonávala žádnou činnost. K 31. 12. 2019 se jedná o tzv. spící společnost.

Informace o skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

22. října 2020 změnila společnost majitele (100 % akcionáře) a přejmenovala se na PP Financial a.s. Novým sídlem společnosti je Václavské náměstí 846/1, Nové Město, 110 00 Praha 1.

Informace o předpokládaném vývoji činnosti účetní jednotky (podnikatelský záměr na další účetní období)

Účetní jednotka bude vyvíjet podnikatelskou činnost v oboru správy majetku a podílových vstupů do jiných společností.

Informace o aktivitách společnosti v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nemá žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Společnost nenabyla žádné vlastní akcie.

Informace o aktivitách společnosti v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

Společnost nemá žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

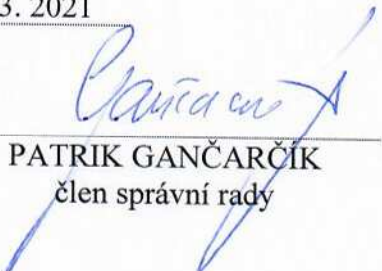
Informace o pobočce nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí

Společnost nemá žádnou pobočku ani část obchodního závodu v zahraničí.

Zpráva správní rady o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku

Společnost během roku 2019 nevykazovala žádnou podnikatelskou činnost a nevlastní žádný majetek.

V Praze _____ dne 31. 3. 2021


Patrik GANČARČÍK
člen správní rady



**Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky
PP Financial a.s.
(do 22. 10. 2020 GEMETZ Financial a.s.)
za rok 2019**

31. 3. 2021

Adresát zprávy

Zpráva je určena jedinému členovi správní rady společnosti **PP Financial a.s.** a následně její valné hromadě.

Sídlo: **Václavské náměstí 846/1, Nové Město, 110 00 Praha 1** (do 22. 10. 2020 **Primátorská 296/38, Libeň, 180 00 Praha 8**)

Identifikační číslo: **08571465**

Právní forma: **akciová společnost**

Hlavní předmět podnikání: **Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor; Správa vlastního majetku**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PP Financial a.s. (do 22. 10. 2020 GEMETZ Financial a.s., dále jen „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Společnost byla založena 2. 10. 2019, jedná se tudíž o první auditované období.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě. V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích nic takového nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu (člena správní rady) Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen 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 statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na

informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Auditorská společnost: FIZA, a.s.

Sídlo: Hrozňatova 3, 615 00 Brno, Česká republika, IČ 26252325

Číslo oprávnění: 0377

Statutární auditor, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný auditor za provedení auditu jménem auditorské společnosti: Ing. David Ficbauer, Ph.D.

Číslo oprávnění statutárního auditora: 2135

Datum zprávy auditora: 31. 3. 2021

Podpisy:

Ing. David Ficbauer, Ph.D.

auditor

číslo oprávnění 2135

FIZA, a.s.

auditorská společnost

číslo oprávnění 377





Komora auditorů České republiky

OPRÁVNĚNÍ č. 377

o zápisu do seznamu auditorských společností

Obchodní firma: **FIZA, a.s.**

Sídlo: Brno, Hroznatova 3/2287, okres Brno-město, PSČ 615 00

IČ: 262 52 325

je v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. zapsána v seznamu
auditorských společností vedeném Komorou auditorů ČR (§ 2 písm. d) a

od 14. dubna 2009 je oprávněna jako

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST

poskytovat auditorské služby v rozsahu stanoveném tímto zákonem

Předcházející oprávnění k výkonu auditorské činnosti:

Od 19.07.2001 – osvědčení č. 377 vydané Komorou auditorů ČR podle § 2 odst. 4 zákona
č. 254/2000 Sb.

V Praze dne 08. dubna 2010

Ing. Petr Šobotník
prezident



Komora auditorů České republiky

OPRÁVNĚNÍ č. 2135

o zápisu do seznamu auditorů

Příjmení a jméno: **Ing. FICBAUER David**

Rodné číslo: **810314/3785**

je v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. zapsán/a v seznamu auditorů
vedeném Komorou auditorů ČR (§ 2 písm. c) a

od 14. dubna 2009 je oprávněn/a jako

AUDITOR

poskytovat auditorské služby v rozsahu stanoveném tímto zákonem

Předcházející oprávnění k výkonu auditorské činnosti:

Od 02.02.2009 – osvědčení č. 2135 vydané Komorou auditorů ČR podle § 2 odst. 3 zákona č. 254/2000 Sb.

V Praze dne 08. dubna 2010




Ing. Petr Šobotník
prezident