

SÚVAHA

Obchodná firma alebo iný
názov účtovnej jednotky
J&T ENERGY FINANCING CZK V, a.s.

ku dňu 31. decembra 2021

IČ
11 961 589

Sokolovská 700/113a

Karlín, Praha 8
186 00

Označenie a	AKTIVA b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			minulé úč. obdobie
			Brutto 1	Korekcia 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKOM (f. 02 + 03 + 37 + 74)	001	1 967	0	1 967	2 000
A.	Pohľadávky za upísané základné imanie	002				1 400
C.	Obežné aktíva (f. 38 + 46 + 68 + 72)	037	1 967	0	1 967	600
C.II.	Pohľadávky (f. 47)	046	0	0	0	600
C.II. 2.	Krátkodobé pohľadávky (f. 58 až 61)	057	0	0	0	600
2.4.	Pohľadávky - ostatné (f. 62 až 67)	061	0	0	0	600
2.4.6.	Iné pohľadávky	067				600
C.IV.	Peňažné prostriedky (f. 76 + 77)	075	1 967	0	1 967	0
C.IV.1.	Peňažné prostriedky v pokladni	076			0	
2.	Peňažné prostriedky na účtoch	077	1 967		1 967	
	PASÍVA CELKOM (f. 79 + 101 + 141)	082		1 967		2 000
A.	Vlastné imanie (f. 80 + 84 + 92 + 95 + 99)	083		1 854		2 000
A.I.	Základné imanie (f. 84 až 87)	084		2 000		2 000
A.I. 1.	Základné imanie (f. 84 až 87)	085		2 000		2 000
A.V.	Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	102		-146		
B.+C.	Cudzí zdroje (f. 105 + 110 + 126)	104		113		0
C.	Závazky (f. 108 + 123)	110		113		0
C. II.	Krátkodobé záväzky (f. 124 + 127 až 133)	126		113		0
4.	Závazky z obchodných vzťahov	132		8		
8.	Závazky ostatné (f. 137 až 143)	136		105		0
8.6.	Dohadné účty pasívne	142		105		

Zostavené dňa

25.03.2022

Právna forma účtovnej jednotky

akciová spoločnosť

Predmet podnikania účtovnej jednotky

správa vlastného majetku

Podpisový záznam

[nečitateľný podpis]

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

ku dňu 31. decembra 2021

IČ

119 61 589

Obchodná firma alebo iný
názov účtovnej jednotky

J&T ENERGY FINANCING CZK V, a.s.

Sokolovská 700/113a

Karlín, Praha 8

186 00

Označenie a	TEXT b	Číslo riadku c	Skutočnosť v účtovnom období	
			v sledovanom období 1	v minulom období 2
A.	Výkonová spotreba (ř. 04 + 06)	03	146	0
A.3.	Služby	06	146	
F.5.	Iné prevádzkové náklady	29		
*	Prevádzkový výsledok hospodárenia (+/-) [ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24]	30	-146	0
**	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-) (ř. 30 + 48)	49	-146	0
**	Výsledok hospodárenia po zdanení (ř. 30 + 48 - 50)	53	-146	0
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie(+/-) (ř. 53 - 54)	55	-146	0

Zostavené dňa

25.03.2022

Právna forma účtovnej jednotky

akciová spoločnosť

Predmet podnikania účtovnej jednotky

správa vlastného majetku

Podpisový záznam

[nečitateľný podpis]

Výkaz o peňažných tokoch

Za obdobie od 2. novembra do 31. decembra 2021

v tisícoch Kč

Za obdobie od 2.11.2021 do 31.12.2021

PREVÁDZKOVÁ ČINNOSŤ

Zisk / (strata) za účtovné obdobie pred zdanením (146)

Úpravy o:

Zmena stavu pohľadávok z obchodných vzťahov a iných aktív 2 000

Zmena stavu záväzkov z obchodných vzťahov a iných záväzkov (dohadné účty pasívne) 113

Peňažný tok generovaný z (použitý v) v prevádzkovej činnosti 1 967

Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia -

Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia 1 967

Zostavené dňa 25.03.2022

Právna forma účtovnej jednotky akciová spoločnosť

Predmet podnikania účtovnej jednotky správa vlastného majetku

Podpisový záznam [nečitateľný podpis]

PRÍLOHA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Názov spoločnosti : J&T ENERGY FINANCING CZK V, a. s.

Sídlo: Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8

Právna forma : akciová spoločnosť

IČO: 119 61 589

Spisová značka: B 26725 vedená na Mestskom súde v Prahe

Zostavené dňa:	Štatutárny orgán:
25.3.2022	Pavel Dobiáš <i>[nečitateľný podpis]</i>

1. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založenie a charakteristika spoločnosti

Spoločnosť J&T ENERGY FINANCING CZK V, a. s. (ďalej len „spoločnosť“) vznikla zapísaním do obchodného registra súdu v Prahe dňa 2.11.2021.

Predmetom podnikania spoločnosti je správa vlastného majetku.

Spoločnosť má základné imanie vo výške 2 000 tis. Kč.

Fyzické a právnické osoby podieľajúce sa na viac ako 20 % základného imania spoločnosti a výška ich podielu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Akcionár/ Spoločník	% podiel na základnom imaní
J&T ENERGY HOLDING, a. s. Sokolovská 700/11a, Karlín, 186 00 Praha 8 Registračné číslo: 109 63 812	100%
Celkom	100 %

1.2. Identifikácia skupiny

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidačného celku. Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s ustanovením § 22a ods. 3 zákona č. 563/1991 Zb. o účtovníctve v platnom znení.

1.3. Organizačná štruktúra spoločnosti

Spoločnosť nemá tvorenú organizačnú štruktúru, manažmentom spoločnosti je predstavenstvo a dozorná rada spoločnosti J&T ENERGY FINANCING CZK V, a.s.

1.4. Predstavenstvo a dozorná rada / Štatutárny orgán k súvahovému dňu

	Funkce	Jméno
Predstavenstvo	Člen	Pavel Dobiáš, dat. nar. 9. júla 1975
Dozorná rada	Predseda	Libor Kaiser, dat. nar. 21. októbra 1981
	Člen	Adam Tomis, dat. nar. 14. januára 1985

2. ÚČTOVNÉ METÓDY

Účtovníctvo spoločnosti je vedené a účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 563/1991 Zb., o účtovníctve v platnom znení, vyhláškou č. 500/2002 Zb., ktorou sa vykonávajú niektoré ustanovenia zákona č. 563/1991 Zb. o účtovníctve, pre účtovné jednotky, ktoré sú podnikateľmi účtujúcimi v sústave podvojného účtovníctva, v platnom znení a Českými účtovnými štandardmi pre podnikateľov v platnom znení.

Účtovníctvo rešpektuje všeobecné účtovné zásady, predovšetkým zásadu o oceňovaní majetku historickými cenami (ak nie je ďalej uvedené inak), zásadu účtovania vo vecnej a časovej súvislosti, zásadu opatrnosti a predpoklad o schopnosti účtovnej jednotky pokračovať vo svojich aktivitách.

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená k súvahovému dňu 31. 12. 2021 za obdobie od 2. 11. 2021 do 31. 12. 2021 (ďalej len „2021“), porovnateľné obdobie je otváracia súvaha k dátumu vzniku spoločnosti.

Finančné údaje v tejto účtovnej závierke sú vyjadrené v tisícoch korún českých (Kč), ak nie je ďalej uvedené inak.

3. PREHĽAD VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH PRAVIDEL A POSTUPOV

3.1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobým majetkom sa rozumie majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a ktorého ocenenie je v jednotlivom prípade vyššie ako 40 tis. Kč pri hmotnom majetku a 60 tis. Kč pri ostatnom nehmotnom majetku.

3.2. Finančný majetok

Finančný majetok s dobou splatnosti alebo so zámerom držby nad jeden rok sa vykazuje ako dlhodobý, finančný majetok s dobou splatnosti alebo so zámerom držby do jedného roka ako krátkodobý.

Ocenenie finančného majetku pri obstaraní

Podiely, cenné papiere a deriváty sú pri obstaraní ocenené obstarávacou cenou, vrátane ážia a nákladov s obstaraním súvisiacich.

Ocenenie finančného majetku ku koncu súvahového dňa

Cenné papiere určené na obchodovanie, ostatné realizovateľné cenné papiere a deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Ak nie je objektívne možné stanoviť reálnu hodnotu, ocenia sa cenné papiere obstarávacou cenou, zníženou o opravné položky.

Cenné papiere s pevným výnosom držané do splatnosti sa oceňujú obstarávacou cenou zvýšenou alebo zníženou o úrokový výnos alebo náklad.

Majetkové podiely sa oceňujú obstarávacou cenou zníženou o opravné položky.

Ako reálnu hodnotu spoločnosť používa trhovú hodnotu cenných papierov k dátumu účtovnej závierky. V prípade cenných papierov a podielov neobchodovaných na verejných trhoch je reálna hodnota stanovená na základe kvalifikovaného odhadu vykonaného vedením spoločnosti.

Ocenenie úbytkov finančného majetku

Úbytky finančného majetku sa oceňujú metódou FIFO.

3.3. Zásoby

Nakupované zásoby sú oceňované obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a vedľajšie obstarávacie náklady, najmä colné poplatky, dopravné a skladovacie poplatky, provízie, poistné a skonto.

Nedokončená výroba predstavuje rozpracované projekty. Rozpracovanosť a realizovateľnosť projektov je stanovená pracovníkom zodpovedným za daný projekt.

3.4. Pohľadávky

Pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou, následne zníženou o opravné položky k pochybným a nedobytným čiastkam. Pohľadávky nadobudnuté za odplatu alebo vkladom sú ocenené obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku k pochybným a nedobytným čiastkam.

V prípade, že je pohľadávka po splatnosti dlhšie ako 1 rok, je tvorená 100% účtovná opravná položka. Spoločnosť vytvára opravné položky aj na základe individuálneho posúdenia.

3.5. Závazky

Závazky sú zaúčtované v menovitej hodnote.

3.6. Úvery

Úvery sú zaúčtované v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od dátumu, ku ktorému je zostavená účtovná závierka.

3.7. Rezervy

Rezervy sa vytvárajú na pokrytie budúcich rizik a výdajov, pri ktorých je známy účel, je pravdepodobné, že nastanú, avšak nie je istá čiastka alebo dátum, v ktorom budú plnené.

Rezerva na daň z príjmu právnických osôb je tvorená na základe kalkulácie dane z príjmu právnických osôb uskutočnenej k dátumu účtovnej závierky.

3.8. Prepočty údajov v cudzích menách na českú menu

Účtovné operácie v cudzích menách vykonávané počas roka sú účtované kurzom Českej národnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

K dátumu účtovnej závierky sú cudzomenové aktíva a pasíva prepočítané kurzom Českej národnej banky platným k dátumu, ku ktorému je účtovná závierka zostavená.

3.9. Dane

Spoločnosť zaúčtovala daňový záväzok a daňový náklad na základe kalkulácie dane v súlade s platnými daňovými predpismi Českej republiky k dátumu zostavenia účtovnej závierky .

3.10. Výnosy a náklady

Výnosy a náklady spoločnosť zachytáva na základe aktuálneho princípu, to znamená, že sa účtujú v okamihu, keď vznikli bez ohľadu na to, či k nim nastal príslušný príjem alebo úbytok peňažných prostriedkov.

Výnosy a náklady spoločnosť zachytila podľa týchto zásad:

- Výnosy a náklady sú účtované zásadne do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia,
- Opravy výnosov alebo nákladov minulých účtovných období sa účtujú na účtoch výnosov a nákladov, ktorých sa týkajú; len v prípade, že ide o významnú čiastku týchto opráv, je účtované na Iný výsledok hospodárenia minulých rokov,
- Výnosy a príjmy, ktoré sa týkajú budúcich období, sú časovo rozlíšené vo forme výnosov budúcich období alebo príjmov budúcich období, náklady a výdavky, ktoré sa týkajú budúcich období, sú časovo rozlíšené vo forme nákladov alebo výdavkov budúcich období; časového rozlíšenia nie je použité v prípade, ak ide o nevýznamné sumy, keď ich ponechaním v nákladoch alebo výnosoch bez časového rozlíšenia nie je dotknutý účel časového rozlíšenia a spoločnosť tým preukázateľne nesleduje zámerné upravovanie výsledku hospodárenia.

Výnosy sú zaúčtované v hodnote prijatého plnenia alebo plnenia, ktoré bude prijaté, a predstavujú pohľadávky za tovar a služby poskytnuté v priebehu bežnej činnosti, po odpočítaní zliav, dane z pridanej hodnoty a ďalších daní súvisiacich s predajmi.

Tržby z predaja tovaru sú zaúčtované v okamihu, keď dôjde k doručeniu tovaru a prevedeniu práv vzťahujúcich sa k tomuto tovaru.

Úrokové výnosy z poskytnutých úverov a pôžičiek sú časovo rozlíšené, teda účtované do obdobia, s ktorým časovo i vecne súvisia.

Príjem z podielu na zisku je zaúčtovaný vo chvíli, keď je deklarované právo na prijatie podielu na zisku.

3.11. Použitie odhadov

Zostavenie účtovnej závierky vyžaduje, aby vedenie spoločnosti používalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty majetku a záväzkov k dátumu účtovnej závierky a na vykazovanú výšku výnosov a nákladov za sledované obdobie. Vedenie spoločnosti stanovilo tieto odhady a predpoklady na základe všetkých jemu dostupných relevantných informácií. Avšak, ako vyplýva z podstaty odhadu, skutočné hodnoty v budúcnosti sa môžu od týchto odhadov odlišovať.

3.12. Zmeny účtovných metód oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, zmeny v spôsobe oceňovania

Spoločnosť počas účtovného obdobia, za ktoré sa účtovná závierka predkladá, nezmenila účtovné metódy.

3.13. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Prehľad o peňažných tokoch bol zostavený nepriamou metódou. Peňažné ekvivalenty predstavujú krátkodobý likvidný majetok, ktorý je možné ľahko a pohotovo previesť na vopred známu sumu v hotovosti a pri ktorom sa nepredpokladajú významné zmeny hodnoty v čase. Peňažné toky z prevádzkových, investičných alebo finančnej činnosti sú uvedené v prehľade o peňažných tokoch nekompenzovane.

4. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE

4.1. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

(údaje v tis. Kč)

Text	Bežné obdobie	Otváracia súvaha
Účty v bankách	1 967	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty celkom	1 967	0

4.2. Vlastný imanie

(údaje v tis. Kč)

Text	Bežné obdobie	Otváracia súvaha
základné imanie	2 000	2 000
		0
HV bežného obdobia	-146	
Celkom	1 854	2 000

Základné imanie bolo k dátumu účtovnej závierky plne splatené, v otváracíj súvahe bolo splatené vo výške 30%, tj 600 tis. Kč správcovi vkladu, teda vykázaný ako Iné pohľadávky, zostávajúca čiastka 1 400 tis. Kč bola vykázaná ako Pohľadávka za upísané základné imanie.

4.3. Závázky

(údaje v tis. Kč)

Závázky	Bežné obdobie	Otváracia súvaha
Závázky voči dodávateľom	8	0
Celkom	8	0

Spoločnosť nemá záväzky po lehote splatnosti.

4.4. Dohadné položky pasívne

Spoločnosť eviduje k dátumu účtovnej závierky na tomto účte faktúry, ktoré prišli v roku 2022, ale nákladovo ešte spadajú do roku 2021, a to vo výške 105 tis. Kč.

4.5. Závazky neuvedené v súvahe

Spoločnosť nemá žiadne záväzky neuvedené v súvahe.

4.6. Splatná daň

Spoločnosť nemá žiadne daňové záväzky vplývajúce zo splatnej dane.

4.7. Odložená daň

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 28 tis. Kč, ktorá vznikla z daňovej straty.

5. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DÁTUME ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

K 14. februáru 2022 došlo k zmene vlastníka spoločnosti. V súčasnosti je vlastníkom spoločnosti spoločnosť J&T ENERGY HOLDING, a. s.

Dňa 25. februára 2022 došlo k zmene názvu spoločnosti zo spoločnosti J&T E-COMMERCE HOLDING, a. s. na spoločnosť J&T ENERGY FINANCING CZK V, a.s.

Dňa 25. februára 2022 došlo k zmene predstavenstva a členov dozornej rady. Novým členom predstavenstva bol zvolený Pavel Dobiáš. Členmi dozornej rady boli zvolení Adam Tomis a Libor Kaiser.

Dňa 25. februára 2022 Spoločnosť zvolila Výbor pre audit.

SPRÁVA AUDÍTORA

o overení účtovnej závierky za obdobie
od 2. novembra 2021 do 31. decembra 2021
obchodnej spoločnosti

J&T ENERGY FINANCING CZK V, a.s.

Správa nezávislého audítora pre akcionárov spoločnosti J&T ENERGY FINANCING CZK V, a.s.

Názov spoločnosti: J&T ENERGY FINANCING CZK V, a.s.
Sídlo spoločnosti: Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikačné číslo: 11961589
Právna forma: akciová spoločnosť
Predmet podnikania: pozri bod 1 prílohy účtovnej závierky

Názor audítora

Vykonalí sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti J&T ENERGY FINANCING CZK V, a.s. (ďalej tiež „Spoločnosť“) zostavenej podľa českých účtovných predpisov, ktorá sa skladá zo súvahy k 31. decembru 2021, výkazu ziskov a strát za obdobie od 2. novembra 2021 do 31. decembra 2021 a prílohy tejto účtovnej závierky, ktorá obsahuje popis použitých podstatných účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie. Údaje o Spoločnosti sú uvedené v bode 1 prílohy tejto účtovnej závierky.

Podľa nášho názoru účtovná závierka podáva verný a pravdivý obraz aktív a pasív spoločnosti J&T ENERGY FINANCING CZK V, a.s. k 31. decembru 2021 a nákladov a výnosov a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za obdobie od 2. novembra 2021 do 31. decembra 2021 v súlade s českými účtovnými predpismi.

Základ pre názor

Audit sme vykonali v súlade so zákonom o audítoroch a štandardmi Komory audítorov Českej republiky pre audit, ktorými sú medzinárodné štandardy pre audit (ISA) prípadne doplnené a upravené súvisiacimi aplikačnými doložkami. Naša zodpovednosť stanovená týmito predpismi je podrobnejšie popísaná v oddiele Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. V súlade so zákonom o audítoroch a Etickým kódexom prijatým Komorou audítorov Českej republiky sme od Spoločnosti nezávislí a splnili sme aj ďalšie etické povinnosti vyplývajúce z uvedených predpisov. Domnievame sa, že dôkazné informácie, ktoré sme zhromaždili, poskytujú dostatočný a vhodný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Ostatné informácie uvedené vo výročnej správe

Ostatnými informáciami sú v súlade s § 2 písm. b) zákona o audítoroch informácie uvedené vo výročnej správe mimo účtovnej závierky a našej správy audítora. Za ostatné informácie zodpovedá predstavenstvo spoločnosti.

Náš názor k účtovnej závierke sa k ostatným informáciám nevzťahuje. Napriek tomu je však súčasťou našich povinností súvisiacich s auditom účtovnej závierky oboznámenie sa s ostatnými informáciami a posúdenie, či ostatné informácie nie sú vo významnom (materiálnom) nesúlade s účtovnou závierkou alebo s našimi znalosťami o účtovnej jednotke získanými počas auditu účtovnej závierky alebo či sa inak tieto informácie nejavia ako významne (materiálne) nesprávne. Tiež posudzujeme, či ostatné informácie boli vo všetkých významných (materiálnych) ohľadoch vypracované v súlade s príslušnými právnymi predpismi. Týmto posúdením sa rozumie, či ostatné informácie spĺňajú požiadavky právnych predpisov na formálne náležitosti a postup vypracovania ostatných informácií v kontexte významnosti (materiality), tj či prípadné nedodržanie uvedených požiadaviek by bolo spôsobilé ovplyvniť úsudok uskutočnený na základe ostatných informácií.

Na základe vykonaných postupov, do miery, ktorú dokážeme posúdiť, uvádzame, že

- ostatné informácie, ktoré popisujú skutočnosti, ktoré sú tiež predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných (materiálnych) ohľadoch v súlade s účtovnou závierkou a
- ostatné informácie boli vypracované v súlade s právnymi predpismi.

Ďalej sme povinní uviesť, či na základe poznatkov a povedomia o Spoločnosti, ku ktorým sme dospeli pri vykonávaní auditu, ostatné informácie neobsahujú významné (materiálne) vecné nesprávnosti. V rámci uvedených postupov sme v získaných ostatných informáciách nezistili žiadne významné (materiálne) vecné nesprávnosti.

Zodpovednosť predstavenstva a dozornej rady Spoločnosti za účtovnú závierku

Predstavenstvo Spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky podávajúcej verný a pravdivý obraz v súlade s českými účtovnými predpismi, a za taký vnútorný kontrolný systém, ktorý považuje za nevyhnutný pre zostavenie účtovnej závierky tak, aby neobsahovala významné (materiálne) nesprávnosti spôsobené podvodom alebo chybou.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je predstavenstvo Spoločnosti povinné posúdiť, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a popísať tieto skutočnosti týkajúce sa nepretržitého pokračovania v činnosti v prílohe účtovnej závierky, ak je to potrebné a za použitia predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavení účtovnej závierky, s výnimkou prípadov, keď predstavenstvo plánuje zrušenie Spoločnosti alebo ukončenie jej činnosti, resp. ak nemá inú reálnu možnosť, ako tak urobiť.

Za dohľad nad procesom účtovného výkazníctva v Spoločnosti zodpovedá dozorná rada.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primeranú istotu, že účtovná závierka ako celok neobsahuje významnú (materiálnu) nesprávnosť spôsobenú podvodom alebo chybou a vydať správu audítora obsahujúcu náš výrok. Primeraná miera istoty je veľká miera istoty, ale nie je zárukou, že audit vykonaný v súlade s vyššie uvedenými predpismi vo všetkých prípadoch v účtovnej závierke odhalí prípadnú existujúcu významnú (materiálnu) nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodov alebo chýb a považujú sa za významné (materiálne), pokiaľ možno reálne predpokladať, že by jednotlivito alebo v súhrne mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

Pri vykonávaní auditu v súlade s vyššie uvedenými predpismi je našou povinnosťou uplatňovať počas celého auditu odborný úsudok a zachovávať profesijný skepticizmus. Ďalej je našou povinnosťou:

- Identifikovať a vyhodnotiť riziká významnej (materiálnej) nesprávnosti účtovnej závierky spôsobenej podvodom alebo chybou, navrhnúť a vykonať audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získať dostatočné a vhodné dôkazné informácie, aby sme na ich základe mohli vyjadriť názor. Riziko, že neodhalíme významnú (materiálnu) nesprávnosť, ku ktorej došlo v dôsledku podvodu, je väčšie ako riziko neodhalenia významnej (materiálnej) nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože súčasťou podvodu môžu byť tajné dohody (kolúzie), falšovanie, úmyselné opomenutia, nepravdivé vyhlásenia alebo obchádzanie inverných kontrol.
- Oboznámiť sa s interným kontrolným systémom Spoločnosti relevantným pre audit v takom rozsahu, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interného kontrolného systému.
- Posúdiť vhodnosť použitých účtovných pravidiel, primeranosť vykonaných účtovných odhadov a informácie, ktoré v tejto súvislosti predstavenstvo Spoločnosti uviedlo v prílohe účtovnej závierky.
- Posúdiť vhodnosť použitia predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavení účtovnej závierky predstavenstvom a to, či s ohľadom na zhromaždené dôkazné informácie existuje významná (materiálna) neistota vyplývajúca z udalostí alebo podmienok, ktoré môžu významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že taká významná (materiálna) neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe na informácie uvedené v tejto súvislosti v prílohe účtovnej závierky, a pokiaľ tieto informácie nie sú dostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery týkajúce sa schopnosti Spoločnosti nepretržite trvať vychádzajú z dôkazných informácií, ktoré sme získali do dátumu našej správy. Avšak budúce udalosti alebo podmienky môžu viesť k tomu, že Spoločnosť stratí schopnosť nepretržite pokračovania v činnosti.
- Vyhodnotiť celkovú prezentáciu, členenie a obsah účtovnej závierky, vrátane prílohy, a ďalej to, či účtovná závierka zobrazuje podkladové transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Našou povinnosťou je informovať predstavenstvo a dozornú radu okrem iného o plánovanom rozsahu a načasovaní auditu a o významných zisteniach, ktoré sme v jeho priebehu urobili, vrátane zistených významných nedostatkov v internom kontrolnom systéme.

V Prahe, 25. marca 2022

Audítorská spoločnosť:

Audítor, ktorý bol audítorskou spoločnosťou určený ako zodpovedný za vykonanie auditu v mene audítorskej spoločnosti:

[nečitateľný podpis]

[nečitateľný podpis]

.....
VGD - AUDIT, s.r.o.

.....
Ing. Dagmar Dušková

evidenčné č. 271

evidenčné č. 1919

Bělehradská 18, 140 00 Praha 4