

ZPRÁVA AUDITORA

o ověření mezitímní účetní závěrky za období
od 1. ledna 2024 do 31. srpna 2024
obchodní společnosti

JTSEC CZ Financing 2, a.s.

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti JTSEC CZ Financing 2, a.s.

Název společnosti: JTSEC CZ Financing 2, a.s.
Sídlo společnosti: Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo: 19468768
Právní forma: akciová společnost
Předmět podnikání: viz bod 1 přílohy k mezitímní účetní závěrce

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené mezitímní účetní závěrky společnosti JTSEC CZ Financing 2, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. srpnu 2024, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za období od 1. ledna 2024 do 31. srpna 2024 a přílohy této mezitímní účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této mezitímní účetní závěrky.

Podle našeho názoru mezitímní účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti JTSEC CZ Financing 2, a.s. k 31. srpnu 2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. ledna 2024 do 31. srpna 2024 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky 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 mezitímní 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.

Jiné skutečnosti

Srovnávací údaje nejsou auditované z důvodu nepovinného auditu pro období roku 2023.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za mezitímní účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení mezitímní 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 mezitímní účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování mezitímní účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze mezitímní účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení mezitímní 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 ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit mezitímní účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že mezitímní 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 mezitímní účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé mezitímní 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 mezitímní 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- 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 jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze mezitímní účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení mezitímní účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. 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 mezitímní účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah mezitímní účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda mezitímní účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu 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.

V Praze, dne 13. září 2024

Auditorská společnost:

Auditor, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti:

VG.D - AUDIT, s.r.o.

VG.D - AUDIT, s.r.o.
evidenční č. 271
Bělehradská 18, 140 00 Praha 4



Ing. Dagmar Dušková
evidenční č. 1919

ROZVAHA

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

JTSEC CZ Financing 2 a.s.

ke dni 31.08.2024

Sídlo, bydliště nebo
místo

podnikání účetní jednotky

IČ

19468768

Sokolovská 700/113a
186 00 Praha 8

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	1 612	0	1 612	1 837
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 72)	037	1 604	0	1 604	1 837
C.I.	Zásoby (ř. 39 až 41 + 44 + 45)	038	0	0	0	0
C.II.	Pohledávky (ř. 47)	046	0	0	0	0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 + 74)	072	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 + 77)	075	1 604	0	1 604	1 837
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	1 604	0	1 604	1 837
D.	Časové rozložení aktiv (ř. 79 až 81)	078	8	0	8	0

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	082	1 612	1 837
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99)	083	1 437	1 752
A.I.	Základní kapitál (ř. 84 až 87)	084	2 000	2 000
A.I. 1.	Základní kapitál	085	2 000	2 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 100+101)	099	-248	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	102	-315	-248
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	103	0	0
B.+C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110 + 126)	104	175	43
B.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	0	0
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	110	175	43
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	111	0	0
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	126	175	43
C. II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	7	0
C. II.8.	Závazky ostatní (ř. 137 až 143)	136	168	43
C. II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	0	23
C. II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	0	14
C. II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	0	5
C. II.8.6.	Dohadné účty pasivní	142	168	1
C. II.8.7.	Jiné závazky	143	0	0
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147	0	42

Sestaveno dne

13.09.2024

Právní forma účetní jednotky

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky

služby

Podpisový záznam



ke dni 31.08.2024

IČ

19468768

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	0	0
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 06)	03	262	202
A.3.	Služby	06	262	202
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	51	42
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15+ 18+ 19)	14	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)	20	0	0
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	2	4
F.3.	Daně a poplatky	27	2	4
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) [ř. 01 + 02 - 03 - 07 -08 - 09 - 14 + 20 - 24]	30	-315	-248
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) [(ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)]	48	0	0
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	-315	-248
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 30 + 48 - 50)	53	-315	-248
M.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	-315	-248
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V.+ VI. + VII.	56	0	0

Sestaveno dne

13.09.2024

Právní forma účetní jednotky

akciová
společnost

Předmět podnikání účetní jednotky

služby

Podpisový záznam



Fubová

Výkaz o peněžních tocích

Za období od 1. ledna do 31. srpna 2024

v tisících Kč

	Za období od 1.1.2024 do 31.8.2024	Za období od 23.6.2023 do 31.12.2023
PROVOZNÍ ČINNOST		
Zisk / (ztráta) za účetní období před zdaněním	(315)	(248)
Úpravy o:		
Změna stavu pohledávek z obchodních vztahů a jiných aktiv	(8)	0
Změna stavu závazků z obchodních vztahů a jiných závazků (dohadné účty pasivní)	90	85
Peněžní tok generovaný z (použité v) v provozní činnosti	(233)	(163)
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období	1 837	2 000
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1 604	1 837

Fulbright



**PŘÍLOHA MEZITIMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA OBDOBÍ 1. 1. - 31. 8. 2024**

Název společnosti: JTSEC CZ Financing 2, a.s.
Sídlo: Sokolovská 700/113a, Karlín, Praha 8, 186 00
Právní forma: akciová společnost
IČO: 194 68 768
Spisová značka: vložka B 28219 vedená u Městského soudu v Praze

Datum sestavení
13. 9. 2024

Fuková
Martina Fuková
Člen představenstva



OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	3
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	3
1.2.	ZMĚNY V OBCHODNÍM REJSTRÁKU.....	3
1.3.	IDENTIFIKACE SKUPINY.....	3
1.4.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	3
1.5.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA / STATUTÁRNÍ ORGÁN K ROZVAHOVÉMU DNI.....	3
2.	ÚČETNÍ METODY	4
2.1.	FINANČNÍ MAJETEK.....	4
2.2.	POHLEDÁVKY	4
2.3.	ZÁVAZKY.....	4
2.4.	ÚVĚRY.....	4
2.5.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	5
2.6.	DANĚ.....	5
2.7.	VÝNOSY.....	5
2.8.	POUŽITÍ ODHADŮ.....	5
2.9.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	5
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	6
3.1.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL	6
3.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK	6
3.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	6
3.4.	ZÁSoby	6
3.5.	POHLEDÁVKY	6
3.6.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	6
3.7.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ.....	7
3.8.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	7
3.9.	REZERVY	7
3.10.	ZÁVAZKY.....	7
3.11.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIVNÍ.....	7
3.12.	VÝNOSY A NÁKLADY	7
3.13.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	7
3.14.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	7



1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

JTSEC CZ Financing 2, a.s. (dále jen „společnost“) byla založena notářským zápisem jako akciová společnost dne 1. června 2023 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Praze dne 23. června 2023.

Předmětem činnosti je správa vlastního majetku a předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona v oboru činnosti: služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy.

Společnost má základní kapitál ve výši 2 000 tis. Kč

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti k datu mezitímní závěrky a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář/ Společník	% podíl na základním kapitálu
J&T PRIVATE EQUITY GROUP LIMITED 1061 Nikósie, Klimentos 41-43, KLIMENTOS TOWER, 1. patro, kancelář 18, Kyperská republika Registrační číslo: HE 327810	100%
Celkem	100 %

1.2. Změny v obchodním rejstříku

Ke dni 29. srpna 2024 došlo ke změně názvu společnosti, byl vymazán název Mezzanine Investments I, a.s. a zapsán nový název JTSEC CZ Financing 2, a.s. a dále byl zapsán předmět činnosti Správa vlastního majetku.

Dne 30. července 2024 došlo k vymazání akcionáře JTPEG INVESTMENTS FUND I SICAV, a.s., IČ 194 66 340, a se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8 a zapsání nového vlastníka J&T PRIVATE EQUITY GROUP LIMITED, s registračním číslem HE 327810 a se sídlem 1061 Nikósie, Klimentos 41-43, KLIMENTOS TOWER, 1. patro, kancelář 18, Kyperská republika.

1.3. Identifikace skupiny

Společnost nesestavuje konsolidovanou účetní závěrku v souladu s ustanovením § 22a odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění.

1.4. Organizační struktura společnosti

Společnost nemá tvořenu organizační strukturu, managementem společnosti je představenstvo a dozorčí rada společnosti JTSEC CZ Financing 2, a.s.

1.5. Představenstvo a dozorčí rada / Statutární orgán k rozvahovému dni

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Člen	Martina Fuková
Dozorčí rada	Člen	Libor Kaiser

2. ÚČETNÍ METODY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, 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 a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Mezitímní účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 8. 2024 za období od 1. 1. do 31. 8. 2024, předcházející období je 23. 6. – 31. 12. 2023.

Účetní závěrka byla sestavena dne 13. 9. 2024.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

2.1. Finanční majetek

Finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby nad jeden rok se vykazuje jako dlouhodobý, finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby do jednoho roku jako krátkodobý.

Majetkové podíly se oceňují pořizovací cenou sníženou o případné opravné položky. Společnost, jako mikro účetní jednotka, v souladu s §27 odst. 7 zákona o účetnictví, nepřeceňuje finanční majetek nabytý po účinnosti zákona 221/2015 Sb. na reálnou hodnotu. U majetku nabytého dříve Společnost postupuje v souladu s přechodnými ustanoveními Čl. II tohoto zákona.

2.2. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky. Pohledávky nabyté za úplatou nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám.

V případě, že je pohledávka po splatnosti déle než 1 rok, je tvořena 100% účetní opravná položka. Společnost vytváří opravné položky také na základě individuálního posouzení.

2.3. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.4. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

2.5. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

2.6. Daně

Společnost účtuje daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky k datu sestavení účetní závěrky.

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

2.7. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

2.8. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

2.9. Přehled o peněžních tocích

Společnost nesestavuje přehled o peněžních tocích.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31.8.2024	31.12.2023
Účty v bankách	1 604	1 837
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	1 604	1 837



3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Pohledávky za upsaný základní kapitál

Společnost nevykazuje pohledávky za upsaný základní kapitál.

3.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost dlouhodobý hmotný majetek nevykazuje.

Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost dlouhodobý nehmotný majetek nevykazuje.

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Společnost dlouhodobý finanční majetek nevykazuje.

3.4. Zásoby

Společnost zásoby nevykazuje.

3.5. Pohledávky

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let

Společnost nemá žádné pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Pohledávky kryté věcnými zárukami

Společnost nemá žádné pohledávky kryté věcnými zárukami.

Pohledávky za členy statutárních, kontrolních či správních orgánů

Jednatelům společnosti ani osobám s řídicí pravomocí nebo osobám blízkým neplynuly v roce 2024 ani 2023 žádné výhody (zápůjčky/úvěry, poskytnuté záruky, příspěvky na životní a důchodové pojištění, cenné papíry důchodové pojištění, cenné papíry představující podíl na společnosti, opce apod.).

3.6. Krátkodobý finanční majetek

Společnost nemá krátkodobý finanční majetek.

Peněžní prostředky jsou popsány v bodě 2.9.

3.7. Časové rozlišení aktivní

Náklady příštích období vykazované ve výši 8 tis. Kč představují časové rozlišení nákladů za nájemné a účetnictví (k datu 31. 12. 2023 ve výši 0 tis. Kč).

3.8. Vlastní kapitál

	(údaje v tis. Kč)	
	31.8.2024	31.12.2023
Základní kapitál	2 000	2 000
Neuhrazená ztráta minulých let	-248	0
HV běžného období	-315	-248
Celkem vlastní kapitál	1 437	1 752

Společnost nesestavuje výkaz o změnách vlastního kapitálu.
Společnost nenabyla vlastní podíly.

3.9. Rezervy

Společnost nemá a netvořila rezervy.

3.10. Závazky

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 8. 2024 jsou závazky z obchodního vztahu ve výši 7 tis. Kč a dohadné účty pasivní ve výši 168 tis. Kč na audit, administraci a daňové poradenství. K datu 31. 12. 2023 jsou krátkodobé závazky tvořeny především odměnou členu představenstva.

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let

Společnost nemá závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

Závazky kryté věcnými zárukami

Společnost nemá závazky kryté věcnými zárukami.

3.11. Časové rozlišení pasivní

Časové rozlišení pasivní ve výši 42 tis. Kč vykázané k datu 31. 12. 2023 představuje časově rozlišené výdaje příštích období související s běžnou činností společnosti.

3.12. Výnosy a náklady

Náklady představují zejména ostatní služby související s běžným provozem společnosti.

3.13. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Společnost v období od ledna do srpna 2024 ani v roce 2023 neměla zaměstnance.

3.14. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu mezitímní účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na mezitímní účetní závěrku.

Dne 30. srpna 2024 došlo prodeji společnosti na nového vlastníka J&T SECURITIES MANAGEMENT PLC, s registračním číslem HE 260821 a se sídlem 1061 Nikósie, Klimentos, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 1. patro, kancelář 18, Kyperská republika, bylo zapsáno do Obchodního rejstříku 10. září 2024.

Společnost plánuje emisi dluhopisů v objemu 5 mld. Kč a s dobou splatnosti 5 let, ostatní podmínky emise jsou k datu vydání mezitímní účetní závěrky v řešení.